

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за I квартал 2021 року

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:	квартальна (проміжна)		

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 у 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	102

Облік грошових коштів

Всього на рахунках, відкритих у Казначействі України станом на 01.04.2021 року обліковується залишок 5592742,35 грн., на поточних рахунках, відкритих в установах банків – 0,00 грн.

Залишок грошових коштів у готівці, які знаходяться в касі установи станом на 01.04.2021 року склав 0,00 грн. Сума грошових документів, які знаходяться в касі станом на 01.04.2021 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 КПКВ 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 70018,08 грн., який утворився внаслідок повернення на розрахунковий рахунок надміру сплачених коштів ЄСВ із заробітної плати та відновлення касових видатків.

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 106937,74 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 5406643,53 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 01.04.2021р. становить 0,00 грн.

- електронне адміністрування податку на додану вартість. Залишок коштів станом на 01.04.2021р. 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 5932971,67 грн., яка є сумою коштів загального фонду, отриманою для здійснення видатків (5932971,67 грн.). Сума отриманих асигнувань для здійснення видатків по загальному фонду складає 5932972 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 526900,00 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– 526900,00 грн. (рядок 020)

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 470176,00 грн., яка складається із:

- суми надходжень на спеціальні реєстраційні рахунки коштів від отриманих благодійних внесків, грантів та дарунків – 470176,00 грн. (рядок 020).

Доходи від отриманих благодійних внесків, грантів та дарунків в сумі 470176,00 грн. відображені у рядку 2130 “Інші доходи від необмінних операцій” форми № 2-дс.

Облік витрат

Загальна сума фактичних витрат склала 8564781 грн. та знайшла відображення у рядках 2210 “Витрати на виконання бюджетних програм” – 5525309 грн., 2220 “Витрати на виготовлення продукції (надання послуг, виконання робіт)” – 2976282 грн., 2310 “Інші витрати за необмінними операціями” - 63190 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 01.04.2021 року в сумі 365960,28 грн.,

В тому числі:

- за видатками:

за КЕКВ 2111 – 342031,51 грн., яка виникла внаслідок надміру сплачених коштів на сплату ПДФО та військового збору із заробітної плати,

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

за КЕКВ 2720 – 2061,54 грн., яка виникла внаслідок надміру сплачених коштів на сплату ПДФО та військового збору із стипендій.

Кредиторська заборгованість станом на 01.04.2021 року відсутня.

Розрахунки по спеціальному фонду:

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

Дебіторська заборгованість станом на 01.04.2021 року склала 290819,83 грн.,

В тому числі:

-за доходами – 195000,00 грн.

-за видатками – 95819,83 грн:

за КЕКВ 2111 – 84963,29 грн. яка виникла внаслідок надміру сплачених коштів на сплату ПДФО та військового збору із заробітної плати,

за КЕКВ 2210 – 10856,54 грн. видано під звіт штатним працівникам, залікові книжки, свідоцтва ПК, талони на паливо.

Кредиторська заборгованість станом на 01.04.2021 року склала 864200,00 грн.

В тому числі:

-за доходами – 864200,00 грн. (одержано аванси на надання послуг).

-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 01.04.2021 року склала 46225,18 грн., у тому числі:

- допомога по тимчасовій непрацездатності (рядок 012) – 17842,01 грн.

- розрахунки по ПДВ в СЕА ПДВ (рядок 061) – 28383,17 грн.

Кредиторська заборгованість станом на 01.04.2021 року склала 47152,77 грн., у тому числі:



- допомога по тимчасовій непрацездатності (рядок 012) – 9626,60 грн.
- розрахунки по ПДВ в СЕА ПДВ (рядок 061) – 37526,17 грн.

Різниця між дебіторською і кредиторською заборгованістю допомоги по тимчасовій непрацездатності виникла у зв'язку з тим, що була переплата працівнику, так як він із запізненням надав листок непрацездатності.

Фінансовий результат:

У графі 4 рядка 1420 “Фінансовий результат” Пасиву Балансу (форма № 1-дс) відображено фінансовий результат виконання кошторису станом на кінець звітної періоду у сумі - -536846 грн., який складається:

- із накопиченого фінансового результату минулого періоду – 1018904 грн.

- фінансового результату виконання кошторису звітної періоду – -1551350 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.

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

У звітному періоді за КПКВ 2701090 відкрито асигнувань всього 5992700,00 грн.

З них:

За КЕКВ 2111 затверджено на звітний період 4620000,00 грн, касові видатки за звітний період 4619941,74 грн. Залишок невикористаних відкритих асигнувань за КЕКВ 2111 на кінець звітної періоду становить 58,26 грн.

За КЕКВ 2120 затверджено на звітний період 1017600,00 грн, касові видатки за звітний період 939894,23 грн. Залишок невикористаних відкритих асигнувань за КЕКВ 2120 на кінець звітної періоду становить 77705,77 грн.

За КЕКВ 2270 затверджено на звітний період 278700,00 грн, з них за КЕКВ 2271 – 278700,00 грн., Касові видатки за звітний період за КЕКВ 2271 – 240720,08 грн. Залишок невикористаних відкритих асигнувань за КЕКВ 2271 на кінець звітної періоду становить 37979,92 грн. Причини невикористання відкритих асигнувань: економія споживання тепло та енерго ресурсів

За КЕКВ 2720 затверджено на звітний період 73500,00 грн, касові видатки за звітний період 62397,54 грн. Залишок невикористаних відкритих асигнувань за КЕКВ 2720 на кінець звітної періоду становить 11102,46 грн.

За КЕКВ 5000 затверджено на звітний період 2900,00 грн, з них за КЕКВ 2210 – 2900,00 грн., касові видатки за звітний період 0,00 грн. Залишок невикористаних відкритих асигнувань за КЕКВ 2210 на кінець звітної періоду становить 2900,00 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

" 12 " квітня 2021р.

