

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за дев'ять місяців 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, відкриті в УДКСУ у Голосіївському районі м.Києва, печатку із зображенням Державного Гербу України. Код за 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, підготовка магістрів (надання другої вищої освіти), підготовка наукових кадрів, виконання науково-прикладних досліджень, розробок та послуг у галузі природоохоронної діяльності.	Міністерство захисту довкілля та природних ресурсів України	Середня чисельність працівників станом на 01.10.2021 року становить 105 осіб.

Облік грошових коштів

Всього на рахунках ДЗ "ДЕА", відкритих у Казначействі України станом на 01.10.2021 року обліковується залишок 7810113,50 грн., на поточних рахунках, відкритих в установах банків 0,00 грн.

Залишок грошових коштів у готівці, які знаходяться в касі установи станом на 01.10.2021 року склав 0,00 грн. Сума грошових документів, які знаходяться в касі станом на 01.10.2021 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 63736,80 грн., який утворився внаслідок того, що надійшли кошти відшкодування за теплопостачання.

Для проведення операцій із власними надходженнями спеціального фонду ДЗ "ДЕА" 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 516366,32 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 7220962,38 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 01.10.2021р. становить 0,00 грн.

-електронне адміністрування податку на додану вартість. Залишок коштів станом на 01.10.2021р. становить 9048,00 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 17928060,20 грн., яка є сумою коштів



загального фонду, отриманою для здійснення видатків (17928060,20 грн.). Сума отриманих асигнувань для здійснення видатків по загальному фонду складає 17928060 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 2550285,00 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 – 2549466,00 грн. (рядок 020);

суми надходжень на спеціальні реєстраційні рахунки коштів від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна) – 819,00 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 25663944 грн. та знайшла відображення у рядках 2210 "Витрати на виконання бюджетних програм" – 17722900 грн., 2220 "Витрати на виготовлення продукції (надання послуг, виконання робіт)" – 7779039 грн., 2250 "Інші витрати за обмінними операціями" – 9763 грн., 2310 "Інші витрати за необмінними операціями" – 152242 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 01.10.2021 року відсутня.

Списана за період з початку звітного року 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 і списана у зв'язку з закінченням терміну позовної давності.

Кредиторська заборгованість станом на 01.10.2021 року відсутня.

Розрахунки по спеціальному фонду:

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

- дебіторська заборгованість станом на 01.10.2021 року склала 327417,21 грн., в тому числі:

- за доходами – 298600,00 грн.

- за видатками – 28817,21 грн.

КЕКВ 2210 – 28817,21 грн. видано під звіт штатним працівникам залікові книжки, свідоцтва ПК, талони на бензин.

- кредиторська заборгованість станом на 01.10.2021 року склала 1037316,00 грн., в тому числі:

- за доходами – 1037316,00 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 01.10.2021 року склала 66299,08 грн., у тому числі:

- допомога по тимчасовій непрацездатності (рядок 012) – 61243,98 грн.

- розрахунки по ПДВ в СЕА ПДВ (рядок 061) – 5055,10 грн.

Кредиторська заборгованість станом на 01.10.2021 року склала 75347,08 грн., у тому числі:

- допомога по тимчасовій непрацездатності (рядок 012) – 61243,98 грн.

- розрахунки по ПДВ в СЕА ПДВ (рядок 061) – 14103,10 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 - 996105 грн., який складається:

- із накопиченого фінансового результату минулого періоду – 1018904 грн.

- фінансового результату виконання кошторису звітного періоду – -536637 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, перераховано залишок в сумі 3000 грн., повернуто кошти за ненадані послуги в сумі 3000 грн., списання дебіторської заборгованості в сумі 21867,23 грн., списання з балансу шляхом передачі матеріальних цінностей, придбаних у минулому періоді на суму 31849,20 грн., списання нарахованої амортизації на основні засоби, що були передані на суму 577953,65 грн.

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

У звітному періоді за КПКВ 2701090 відкрито асигнувань всього 19582200,00 грн.

З них:

За КЕКВ 2111 затверджено на звітний період 14124800,00 грн, касові видатки за звітний період 13881981,59 грн. Залишок невикористаних відкритих асигнувань за КЕКВ 2111 на кінець звітного періоду становить 242818,41 грн.

За КЕКВ 2120 затверджено на звітний період 3111400,00 грн, касові видатки за звітний період 3020048,48 грн. Залишок невикористаних відкритих асигнувань за КЕКВ 2120 на кінець звітного періоду становить 91351,52 грн.

За КЕКВ 2270 затверджено на звітний період 800600,00 грн, з них за КЕКВ 2271 –409500,00 грн., КЕКВ 2273 –391100,00 грн. Касові видатки за звітний період за КЕКВ 2271 – 341192,15 грн. Залишок невикористаних відкритих асигнувань за КЕКВ 2271 на кінець звітного періоду становить 68307,85 грн. Касові видатки за звітний період за КЕКВ 2273 – 149631,33 грн. Залишок невикористаних відкритих асигнувань за КЕКВ 2273 на кінець звітного періоду становить 241468,67 грн. Причини невикористання відкритих асигнувань: економія споживання енергетичних ресурсів.

За КЕКВ 2282 затверджено на звітний період 18000,00 грн, касові видатки за звітний період 0,00 грн. Залишок невикористаних відкритих асигнувань за КЕКВ 2282 на кінець звітного періоду становить 18000,00 грн.

За КЕКВ 2720 затверджено на звітний період 220500,00 грн, касові видатки за звітний період 141423,70 грн. Залишок невикористаних відкритих асигнувань за КЕКВ 2720 на кінець звітного періоду становить 79076,30 грн.

За КЕКВ 5000 затверджено на звітний період 1306900,00 грн, з них за КЕКВ 2210 – 270000,00 грн., КЕКВ 2240 – 1036900,00 грн., касові видатки за звітний період за КЕКВ 2210 - 16376,70 грн., за КЕКВ 2240 – 313669,45 грн. Залишок невикористаних відкритих асигнувань за КЕКВ 2210 на кінець звітного періоду становить 253623,30 грн., за КЕКВ 2240 – 723230,55 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

" 13 " жовтня 2021р.

