

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за I квартал 2022 року

| | | | |
|--|--|------------|---------------------|
| 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 | 270 - | | 425 |
| Міністерство захисту довкілля та природних ресурсів України | | | |
| 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, 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, буд. 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 у галузі природоохоронної діяльності. | Міністерство захисту довкілля та природних ресурсів України ЄДРПОУ 43672853 | Середня чисельність працівників станом на 01.04.2022 року становить 105 осіб |

Облік грошових коштів

Всього на рахунках, відкритих у Казначействі України станом на 01.04.2022 року обліковується залишок 3488065,18 грн., на поточних рахунках, відкритих в установах банків – 0,00 грн.

Залишок грошових коштів у готівці, які знаходяться в касі установи станом на 01.04.2022 року склав 0,00 грн. Сума грошових документів, які знаходяться в касі станом на 01.04.2022 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 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 600941,64 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 2874932,54 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 01.04.2022р. становить 0,00 грн.

-електронне адміністрування податку на додану вартість. Залишок коштів станом на 01.04.2022р. становить 12191,00 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 6211730,53 грн., яка є сумою коштів загального фонду, отриманою для здійснення видатків (6211730,53 грн.). Сума отриманих асигнувань для здійснення видатків по загальному фонду складає 6211731 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 434810,00 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 – 434810,00 грн. (рядок 020) та відображена в рядку 2020 «Доходи від надання послуг (виконання робіт)» розділу I. Фінансовий результат діяльності форми № 2-дс «Звіт про фінансовий результат».

Облік витрат

Загальна сума фактичних витрат склала 8803365 грн. та знайшла відображення у рядках

2210 «Витрати на виконання бюджетних програм» – 6166255 грн.,

2220 «Витрати на виготовлення продукції (надання послуг, виконання робіт)» – 2568715 грн.,

2310 «Інші витрати за необмінними операціями» - 65376 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 01.04.2022 року відсутня.

Кредиторська заборгованість станом на 01.04.2022 року становить 19900,00 грн, у тому числі за видатками КЕКВ 2240 в сумі 19900,00 грн за послуги улаштування модемного обладнання у тепловій пункті для дистанційної передачі даних приладу обліку.

Розрахунки по спеціальному фонду: згідно Звіту про заборгованість за бюджетними коштами (форма № 7д) за спеціальним фондом:

Дебіторська заборгованість станом на 01.04.2022 року склала 229355,98 грн., в тому числі:

-за доходами – 195000,00 грн.

-за видатками – 34355,98 грн., КЕКВ 2210 - 34355,98 грн, у тому числі на суму 9174,96 грн було здійснено передплату періодичних видань на 2022 рік, на суму 25181,02 грн. було видано під звіт матеріально-відповідальним особам (штатним працівникам) бланки залікових книжок, свідоцтва підвищення кваліфікації, талони на бензин та дизельне паливо.

Кредиторська заборгованість станом на 01.04.2022 року склала 1005154,21 грн., у тому числі:

-за доходами в сумі 981500,00 грн. з них отримано авансові платежі згідно з укладеними договорами, 805000,00 грн від ТОВ «Мотронівський ГЗК», 160000,00 грн від ПРАТ «Полтавський ГЗК».

-за видатками КЕКВ 2240 в сумі 23654,21 грн, у тому числі за послуги страхування орендованого майна в сумі 494,21 грн, за послуги доступу до системи «Expertus Головбух» та «ExpertusКадри» в сумі 23160,00 грн.

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 01.04.2022 року склала 34636,00 грн., у тому числі:

-допомога по тимчасовій непрацездатності (рядок 012) – 29406,00 грн.

-розрахунки по ПДВ в СЕА ПДВ (рядок 061) – 5230,00 грн.

Кредиторська заборгованість станом на 01.04.2022 року склала 46827,00 грн., у тому числі:

-допомога по тимчасовій непрацездатності (рядок 012) – 29406,00 грн.

-розрахунки по ПДВ в СЕА ПДВ (рядок 061) – 17421,00 грн.

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 - -4931553 грн., який складається:

- із накопиченого фінансового результату минулого періоду – -1955513 грн.

- фінансового результату виконання кошторису звітної періоду – -2237041 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 відображення суми нарахованої амортизації за передані основні фонди - 738999,01 грн.

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

У звітному періоді за КПКВК 2701090 відкрито асигнувань всього 7979400,00 грн. З них:

За КЕКВ 2111 затверджено на звітний період 5735500,00 грн, касові видатки за звітний період становлять 4875569,15 грн. Залишок невикористаних відкритих асигнувань за КЕКВ 2111 на кінець звітної періоду становить 859930,85 грн.



За КЕКВ 2120 затверджено на звітний період 1261900,00 грн, касові видатки за звітний період 1056574,80 грн. Залишок невикористаних відкритих асигнувань за КЕКВ 2120 на кінець звітного періоду становить 205325,20 грн.

За КЕКВ 2270 затверджено на звітний період 650000,00 грн, з них за КЕКВ 2271 – 550000,00 грн., за КЕКВ 2273 -100000,00 грн. Касові видатки за звітний період за КЕКВ 2271 становлять 157864,33 грн. Залишок невикористаних відкритих асигнувань за КЕКВ 2271 на кінець звітного періоду становить 392135,67 грн., за КЕКВ 2273 залишок коштів становить 100000,00 грн. Причини невикористання відкритих асигнувань у звітному періоді: відсутність первинних документів для здійснення оплати за комунальні послуги у зв'язку із введенням воєнного стану.

За КЕКВ 2720 затверджено на звітний період 81000,00 грн, касові видатки за звітний період становлять 65376,00 грн. Залишок невикористаних відкритих асигнувань за КЕКВ 2720 на кінець звітного періоду становить 15624,00 грн.

За КЕКВ 5000 планом асигнувань на звітний період передбачено фінансування в сумі 251000,00 грн, з них за КЕКВ 2210 47000,00 грн., КЕКВ 2240 204000,00 грн. Станом на 01.04.2022 року за КЕКВ 5000 надійшло фінансування в сумі 136000,00 грн, з них за КЕКВ 2240 – 136000,00 грн. Касові видатки за звітний період становлять 56346,25 грн., у тому числі за КЕКВ 2240 - 56346,25 грн. Залишок невикористаних відкритих асигнувань за КЕКВ 2240 на кінець звітного періоду становить 79653,75 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

" 06 " квітня 2022р.

