

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за перше півріччя 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 Голосіївському 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 01.07.2022 року становить 102 особи.

Облік грошових коштів

Всього на рахунках, відкритих у Казначействі України станом на 01.07.2022 року обліковується залишок 3406361,97 грн., на поточних рахунках, відкритих в установах банків – 0,00 грн.

Залишок грошових коштів у готівці, які знаходяться в касі установи станом на 01.07.2022 року склав 0,00 грн. Сума грошових документів, які знаходяться в касі станом на 01.07.2022 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, а саме:

- для операцій з коштами отриманими, як плата за послуги, що надаються бюджетною установою – 1 за 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 525379,43 грн.

- для операцій з коштами, отриманими за іншими джерелами власних надходжень – 1 за 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 2 відкриті 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 01.07.2022р. становить 0,00 грн.

- електронне адміністрування податку на додану вартість. Залишок коштів станом на 01.07.2022р. становить 6050,00 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 13183654,52 грн., яка є сумою коштів загального фонду, отриманою для здійснення видатків (13183654,52 грн.). Сума отриманих асигнувань для здійснення видатків по загальному фонду складає 13183655 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 734060,00 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– 734060,00 грн. (рядок 020)

Облік витрат

Загальна сума фактичних витрат склала 16377137 грн. та знайшла відображення у рядках 2210 “Витрати на виконання бюджетних програм” – 13086106 грн., 2220 “Витрати на виготовлення продукції (надання послуг, виконання робіт)” – 3155883 грн., 2250 “Інші витрати за обмінними операціями” - 3019 грн., 2310 “Інші витрати за необмінними операціями” — 132129 грн. форми № 2-дс.

Облік розрахунків

Розрахунки за загальним фондом: відповідно до Звіту про заборгованість за бюджетними коштами (форма № 7д) за загальним фондом:

Дебіторська заборгованість станом на 01.07.2022 року в сумі 2819,40 грн., в тому числі за видатками за КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці" в сумі 2819,40 грн., яка виникла внаслідок надміру сплачених коштів єдиного соціального внеску із заробітної плати за червень 2022 року.

Кредиторська заборгованість станом на 01.07.2022 року в сумі 37400,00 грн., в тому числі за видатками за КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)" в сумі 37400,00 грн., з них 19900,00 грн. за послуги з улаштування модемного обладнання у тепловпункті для дистанційної передачі даних та 17500,00 грн за послуги технічної інвентаризації та паспортизації, внесення відомостей до ЄДЕССБ об'єкту нерухомого майна.

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

Дебіторська заборгованість станом на 01.07.2022 року склала 290819,83 грн., у тому числі:

- за доходами – 197800,00 грн., з них в сумі 195000,00 грн не надійшли кошти від Замовника за виконані послуги розроблення проекту організації території Ічнянського НПП, 2800,00 грн не надійшли за проведення курсів підвищення кваліфікації.

- за видатками – 37927,06 грн., за КЕКВ 2210 "Предмети, матеріали, обладнання та інвентар" в сумі 37927,06 грн., у тому числі на суму 5504,88 грн було здійснено передплату періодичних видань на 2022 рік, на суму 32422,18 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 01.07.2022 року склала 105660,00 грн., у тому числі:

-за доходами в сумі 82500,00 грн. одержано аванси на курси підвищення кваліфікації, проведення яких планується у липні та вересні поточного року.

-за видатками за КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)" в сумі 23160,00 грн. за надання права на використання систем Expertus Головбух та Expertus Кадри.

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 01.07.2022 року склала 42449,18 грн., у тому числі:

-допомога по тимчасовій непрацездатності (рядок 012) – 6151,86 грн.

-розрахунки по ПДВ в СЕА ПДВ (рядок 061) – 36297,32 грн.

Кредиторська заборгованість станом на 01.07.2022 року склала 48499,18 грн., у тому числі:

-допомога по тимчасовій непрацездатності (рядок 012) – 6151,86 грн

-розрахунки по ПДВ в СЕА ПДВ (рядок 061) – 42347,32 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 - -4332351 грн., який складається:

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

- фінансового результату виконання кошторису звітного періоду – -2376838 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 19668799,00 грн. З них:

За КЕКВ 2111 затверджено на звітний період 14894760,00 грн, касові видатки за звітний період становлять 10352742,55 грн. Залишок невикористаних відкритих асигнувань за КЕКВ 2111 на кінець звітного періоду становить 4542017,45 грн.

За КЕКВ 2120 затверджено на звітний період 3276979,00 грн, касові видатки за звітний період 2243095,18



грн. Залишок невикористаних відкритих асигнувань за КЕКВ 2120 на кінець звітнього періоду становить 1033883,82 грн.

За КЕКВ 2270 затверджено на звітний період 770000,00 грн, з них за КЕКВ 2271 – 550000,00 грн., за КЕКВ 2273 -220000,00 грн. Касові видатки за звітний період за КЕКВ 2271 становлять 399341,57 грн. Залишок невикористаних відкритих асигнувань за КЕКВ 2271 на кінець звітнього періоду становить 150658,43 грн., за КЕКВ 2273 залишок коштів становить 220000,00 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 2282 на звітний період передбачено фінансування в сумі 16200,00 грн. Станом на 01.07.2022 року фінансування за КЕКВ 2282 не надійшло.

За КЕКВ 2720 затверджено на звітний період 154000,00 грн, касові видатки за звітний період становлять 132128,97 грн. Залишок невикористаних відкритих асигнувань за КЕКВ 2720 на кінець звітнього періоду становить 21871,03 грн.

За КЕКВ 5000 планом асигнувань на звітний період передбачено фінансування в сумі 556860,00 грн, з них за КЕКВ 2210 169200,00 грн., КЕКВ 2240 387660,00 грн. Станом на 01.07.2022 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 звітнього 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 " липня 2022р.

