

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2022 рік

Установа	<u>Державний заклад "Державна екологічна академія післядипломної освіти та управління"</u>	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	<u>Солом'янський</u>	за КАТОТТГ	19491035
Організаційно-правова форма господарювання	<u>Державна організація (установа, заклад)</u>	за КОПФГ	UA80000000000980793
Код та назва відомчої класифікації видатків та кредитування державного бюджету	270 -		425

Міністерство захисту довкілля та природних ресурсів України

Періодичність: річна

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 01.01.2023 року становить 109 осіб.

Облік грошових коштів

Всього на рахунках, відкритих у Казначействі України станом на 01.01.2023 року обліковується залишок 3756760,52 грн., на поточних рахунках, відкритих в установах банків – 0,00 грн. Залишок грошових коштів у готівці, які знаходяться в касі установи станом на 01.01.2023 року склав 0,00 грн. Сума грошових документів, які знаходяться в касі станом на 01.01.2023 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 ДЗ "ДЕА" має 2 відкриті 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 1633041,46 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 1864767,06 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 01.01.2023р. становить 0,00 грн.

-електронне адміністрування податку на додану вартість. Залишок коштів станом на 01.01.2023р. становить 258952,00 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 30524374,91 грн., яка є сумою коштів загального фонду, отриманою для здійснення видатків (30524374,91 грн.). Сума отриманих асигнувань для здійснення видатків по загальному фонду складає 30524375 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 5439276,56



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— 5439276,56 грн. (рядок 020).

Облік витрат

Загальна сума фактичних витрат склала 38728594 грн. та знайшла відображення у рядках

2210 «Витрати на виконання бюджетних програм» – 30275175 грн.,

2220 «Витрати на виготовлення продукції (надання послуг, виконання робіт)» – 8064578 грн.,

2250 «Інші витрати за обмінними операціями» - 135801 грн.,

2310 «Інші витрати за необмінними операціями» - 253040 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 01.01.2023 року відсутня.

Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2023 року відсутня.

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

Дебіторська заборгованість станом на 01.01.2023 року склала 45424,93 грн., в тому числі:

- за доходами в сумі 20400,00 грн.. Заборгованість виникла через те, що не надійшла оплата за поведені курси підвищення кваліфікації у листопаді 2022 року на суму 12000,00 грн, та в грудні 2022 року на суму 8400,00 грн.

- за видатками в сумі 25024,93 грн., КЕКВ 2210 - 25024,93 грн, з них на суму 25024,93 грн. було видано під звіт матеріально-відповідальним особам (штатним працівникам) бланки залікових книжок, свідоцтва підвищення кваліфікації, талони на бензин та дизельне паливо.

Кредиторська заборгованість на кінець звітнього періоду склала 31468,21 грн., у тому числі за видатками в сумі 31468,21 грн.

Кредиторська заборгованість за видатками на кінець звітнього періоду зареєстрована в Казначействі та обліковується:

- за КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» в сумі 22909,01 грн, з неї прострочена в сумі 2190,00 грн., за придбання карематів, реєстраційних журналів, щоденників, кольорового паперу, календарів, відшкодування штатному працівникові за передплату журналу відповідно до Реєстру звітів, виданих на відрядження або під звіт.

- за КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» в сумі 4719,20 грн за відшкодування штатним працівникам за послуги автострахування відповідно до Реєстру звітів, виданих на відрядження або під звіт.

- за КЕКВ 2800 «Інші поточні видатки» в сумі 3840,00 грн за відшкодування штатному працівникові за сплату зборів чинності патентів України відповідно до Реєстру звітів, виданих на відрядження або під звіт.

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 01.01.2023 року склала 252815,72 грн., у тому числі:

- розрахунки по ПДВ в СЕА ПДВ (рядок 061) – 252815,72 грн.

Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2023 року склала 511767,72 грн., у тому числі:

- розрахунки по ПДВ в СЕА ПДВ (рядок 061) – 511767,72 грн.

Фінансовий результат:

У графі 4 рядка 1420 «Фінансовий результат» Пасиву Балансу (форма № 1-дс) відображено фінансовий результат виконання кошторису станом на кінець звітнього періоду у сумі - -4746767 грн., який складається із:

- накопиченого фінансового результату минулого періоду – -1955513 грн.

- фінансового результату виконання кошторису звітнього періоду – -2063601 грн. (Сума наведена в рядку 2390 «Профіцит/дефіцит за звітний період» розділу І. 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., списаної амортизації 7941,65 грн., суми надходжень за претензіями (судовий збір, сплачений у минулому періоді) - 3404,11 грн.

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

У звітньому періоді за КПКВК 2701090 відкрито асигнувань всього 31793990,00 грн. З них:

За КЕКВ 2111 затверджено на звітний період 23742600,00 грн, касові видатки за звітний період становлять 23742600,00 грн.

За КЕКВ 2120 затверджено на звітний період 5221900,00 грн, касові видатки за звітний період 5221900,00 грн.



За КЕКВ 2270 затверджено на звітний період 1365200,00 грн, з них за КЕКВ 2271 – 870200,00 грн., за КЕКВ 2273 - 495000,00 грн.

Касові видатки за звітний період за КЕКВ 2271 становлять 679674,91 грн. Залишок невикористаних коштів за КЕКВ 2271 на кінець звітного періоду становить 190525,09 грн.

Залишок невикористаних коштів за КЕКВ 2271 пояснюється зменшенням касових видатків на теплопостачання у 2022 році (передчасно завершений опалювальний сезон 2021/2022 та відтерміновано початок опалювального сезону 2022/2023 через погодні умови).

Касові видатки за КЕКВ 2273 за 2022 рік становлять 495000,00 грн.

За КЕКВ 2282 на звітний період передбачено фінансування в сумі 16200,00 грн. У зв'язку із відсутністю нагальної потреби у фінансуванні за КЕКВ 2282 та з метою обмеження витрат, які не мають першочергового значення для забезпечення виконання повноважень ДЗ «ДЕА» в умовах воєнного стану, фінансування за КЕКВ 2282 у 2022 році не здійснювалося.

За КЕКВ 2720 затверджено на звітний період 294200,00 грн, надійшло фінансування в сумі 270500,00 грн. Касові видатки за звітний період становлять 249200,00 грн. Залишок невикористаних відкритих асигнувань за КЕКВ 2720 на кінець звітного періоду становить 21300,00 грн. Причина невикористаних коштів за КЕКВ 2720: переведення з 01.01.2022 року аспіранта, який навчався з відривом від виробництва та отримував стипендію, на форму навчання без відриву від виробництва.

За КЕКВ 5000 планом асигнувань на звітний період передбачено фінансування в сумі 1153890,00 грн, з них за КЕКВ 2210 423000,00 грн., КЕКВ 2240 730890,00 грн.

У зв'язку із відсутністю нагальної потреби у фінансуванні за та з метою обмеження витрат, які не мають першочергового значення для забезпечення виконання повноважень ДЗ «ДЕА» в умовах воєнного стану, у звітному періоді за КЕКВ 5000 надійшло фінансування в сумі 136000,00 грн, з них за КЕКВ 2240 136000,00 грн. Касові видатки за звітний період становлять 136000,00 грн., у тому числі за КЕКВ 2240 - 136000,00 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

" 19 " січня 2023р.

