

# ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за дев'ять місяців 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 01.10.2022 року становить 104 особи.

## Облік грошових коштів

Всього на рахунках, відкритих у Казначействі України станом на 01.10.2022 року обліковується залишок в сумі 3068172,99 грн., на поточних рахунках, відкритих в установах банків – 0,00 грн. Залишок грошових коштів у готівці, які знаходяться в касі установи станом на 01.10.2022 року склав 0,00 грн. Сума грошових документів, які знаходяться в касі станом на 01.10.2022 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 рахунок в сумі 330798,25 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 рахунок в сумі 2651324,71 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 01.10.2022р. становить 0,00 грн.

-електронне адміністрування податку на додану вартість. Залишок коштів станом на 01.10.2022р. становить 86050,00 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 19619080,27 грн., яка є сумою коштів загального фонду, отриманою для здійснення видатків (19619080,27 грн.). Сума отриманих асигнувань для здійснення видатків по загальному фонду складає 19619080 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 1098560,00 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 – 1098560,00 грн. (рядок 020).

#### Облік витрат

Загальна сума фактичних витрат склала 23837727 грн. та знайшла відображення у рядках

2210 «Витрати на виконання бюджетних програм» – 19463114 грн.,

2220 «Витрати на виготовлення продукції (надання послуг, виконання робіт)» – 4176728 грн.,

2250 «Інші витрати за обмінними операціями» - 4519 грн.,

2310 «Інші витрати за необхідними операціями» -- 193366 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 01.10.2022 року відсутня.

Кредиторська заборгованість станом на 01.10.2022 року становить 37400,00 грн, у тому числі за видатками КЕКВ 2240 в сумі 37400,00 грн,

з них 19900,00 грн за послуги улаштування модерного обладнання у тепловій пункті для дистанційної передачі даних приладу обліку та

17500,00 грн за послуги технічної інвентаризації, паспортизації об'єкту нерухомого майна та внесення відомостей до ЄДЕССБ.

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

Дебіторська заборгованість станом на 01.10.2022 року склала 796525,13 грн., в тому числі:

- за доходами в сумі 777400,00 грн. у тому числі: за виконанні послуги у сфері природоохоронної діяльності 705000,00 грн, за проведені курси підвищення кваліфікації 54400,00 грн, за проведення перевірки знань 18000,00 грн.

- за видатками в сумі 19125,13 грн., КЕКВ 2210 19125,13 грн, у тому числі на суму 2752,32 грн було здійснено передплату періодичних видань на 2022 рік, на суму 16372,81 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 01.10.2022 року склала 32060,00 грн., у тому числі:

- за доходами в сумі 2500,00 грн., у тому числі отримано авансовий платіж у сумі 2500,00 грн на проведення курсів підвищення кваліфікації від ПАТ «КРАС».

- за видатками в сумі 29560,00 грн, КЕКВ 2240 29560,00 грн. у тому числі за послуги доступу до систем «Expertus Головбух» та «ExpertusКадри» в сумі 23160,00 грн., за програмну продукцію в сумі 6400,00 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 01.10.2022 року склала 95099,79 грн., у тому числі:

- допомога по тимчасовій непрацездатності (рядок 012) – 9567,46 грн.

- розрахунки по ПДВ в СЕА ПДВ (рядок 061) – 85532,33 грн.

Кредиторська заборгованість станом на 01.10.2022 року склала 181149,79 грн., у тому числі:

- допомога по тимчасовій непрацездатності (рядок 012) – 9567,46 грн.

- розрахунки по ПДВ в СЕА ПДВ (рядок 061) – 171582,33 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 - 4333416 грн., який складається із:

- накопиченого фінансового результату минулого періоду – -1955513 грн.

- фінансового результату виконання кошторису звітного періоду – -1638904 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.

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

У звітному періоді за КПКВК 2701090 відкрито асигнувань всього 24255380,00 грн. З них:

За КЕКВ 2111 затверджено на звітний період 18287000,00 грн, касові видатки за звітний період становлять 15593514,16 грн. Залишок невикористаних відкритих асигнувань за КЕКВ 2111 на кінець звітного періоду становить 2693485,84 грн.



За КЕКВ 2120 затверджено на звітний період 4023290,00 грн, касові видатки за звітний період 3361819,62 грн. Залишок невикористаних відкритих асигнувань за КЕКВ 2120 на кінець звітного періоду становить 661470,38 грн.

За КЕКВ 2270 затверджено на звітний період 832000,00 грн, з них за КЕКВ 2271 – 550000,00 грн., за КЕКВ 2273 -282000,00 грн. Касові видатки за звітний період за КЕКВ 2271 становлять 399341,57 грн. Залишок невикористаних відкритих асигнувань за КЕКВ 2271 на кінець звітного періоду становить 150658,43 грн., за КЕКВ 2273 залишок коштів становить 282000,00 грн.

За КЕКВ 2282 на звітний період перебачено фінансування в сумі 16200,00 грн. Станом на 30.09.2022 року фінансування за КЕКВ 2282 не надійшло.

За КЕКВ 2720 затверджено на звітний період 223000,00 грн, касові видатки за звітний період становлять 193366,17 грн. Залишок невикористаних відкритих асигнувань за КЕКВ 2720 на кінець звітного періоду становить 29633,83 грн.

За КЕКВ 5000 планом асигнувань на звітний період передбачено фінансування в сумі 873890,00 грн, з них за КЕКВ 2210 296100,00 грн., КЕКВ 2240 577790,00 грн. Станом на 01.10.2022 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 71038,75 грн., у тому числі за КЕКВ 2240 – 71038,75 грн. Залишок невикористаних відкритих асигнувань за КЕКВ 2240 на кінець звітного періоду становить 64961,25 грн.

У звітному періоді попередження та протоколи про порушення бюджетного законодавства Державною казначейською службою України та іншими контролюючими органами не склалися.

Керівник

Георгій ФІНІН

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Олена ПОСТОЙ

" 06 " жовтня 2022р.

