

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за I квартал 2023 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 01.04.2023 року становить 105 осіб.

Облік грошових коштів

Всього на рахунках, відкритих у Казначействі України станом на 01.04.2023 року обліковується залишок в сумі 1422319,57 грн., на поточних рахунках, відкритих в установах банків – 0,00 грн. Залишок грошових коштів у готівці, які знаходяться в касі установи станом на 01.04.2023 року склав 0,00 грн. Сума грошових документів, які знаходяться в касі станом на 01.04.2023 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 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 звітної періоду (року)" звіту форми № 4-1д "Звіт про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги" наведено залишок коштів на рахунку в сумі 342518,87 грн.

- для операцій з коштами, отриманими за іншими джерелами власних надходжень – 1, КПКВК 2701090. У графі 11 "Залишок на кінець звітної 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 1076523,70 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 Пенсійного фонду України на випадок тимчасової втрати працездатності. Залишок коштів станом на 01.04.2023р. становить 0,00 грн.

-електронне адміністрування податку на додану вартість. Залишок коштів станом на 01.04.2023р. становить 3277,00 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 6277624,27 грн., яка є сумою коштів загального фонду, отриманою для здійснення видатків (6277624,27 грн.). Сума отриманих асигнувань для здійснення видатків по загальному фонду складає 6277624 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 606005,00 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– 606005,00 грн. (рядок 020). Відображена в рядку 2020 «Доходи від надання послуг (виконання робіт)» розділу І. Фінансовий результат діяльності форми № 2-дс «Звіт про фінансовий результат» сума 512005 грн., яка складається із фактичних доходів, отриманих як плата за послуги.

Облік витрат

Загальна сума фактичних витрат склала 9046127 грн. та знайшла відображення у рядках

2210 «Витрати на виконання бюджетних програм» – 6231873 грн.,

2220 «Витрати на виготовлення продукції (надання послуг, виконання робіт)» – 2748878 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 та кредиторська заборгованість станом на 01.04.2023 року відсутня.

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

Дебіторська заборгованість станом на 01.04.2023 року склала 95637,82 грн., в тому числі:

- за доходами в сумі 66000,00 грн. у тому числі: за проведені курси підвищення кваліфікації 54000,00 грн, за проведення перевірки знань 12000,00 грн.

- за видатками в сумі 29637,82 грн., з них за КЕКВ 2210 на суму 29637,82 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 01.04.2023 року склала 139600,00 грн., у тому числі:

- за доходами в сумі 139600,00 грн., надійшло 139600,00 грн у вигляді авансових платежів за курси підвищення кваліфікації, які відбудуться у квітні 2023 року.

- за видатками кредиторська заборгованість 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 01.04.2023 року склала 32560,28 грн., у тому числі:

- розрахунки по ПДВ в СЕА ПДВ (рядок 061) – 32560,28 грн.

Кредиторська заборгованість станом на 01.04.2023 року склала 35837,28 грн., у тому числі:

- розрахунки по ПДВ в СЕА ПДВ (рядок 061) – 35837,28 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 - -7003265 грн., який складається із:

- накопиченого фінансового результату минулого періоду – -4746767 грн.

- фінансового результату виконання кошторису звітнього періоду – -2256498 грн. (Сума наведена в рядку 2390 «Профіцит/дефіцит за звітний період» розділу І. Фінансовий результат діяльності) форми № 2-дс «Звіт про фінансові результати»).

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

У звітному періоді за КПКВК 2701090 відкрито асигнувань всього 6542700,00 грн. З них:

За КЕКВ 2111 затверджено на звітний період 4940000,00 грн, касові видатки за звітний період становлять 4921807,85 грн. Залишок невикористаних відкритих асигнувань за КЕКВ 2111 на кінець звітнього періоду становить 18192,15 грн.

За КЕКВ 2120 затверджено на звітний період 1086800,00 грн, касові видатки за звітний період 1086800,00 грн. Залишок невикористаних відкритих асигнувань за КЕКВ 2120 на кінець звітнього періоду становить 0 грн.

За КЕКВ 2270 затверджено на звітний період 449900,00 грн, з них за КЕКВ 2271 – 341000,00 грн., за КЕКВ 2273 -108900,00 грн. Касові видатки за звітний період за КЕКВ 2271 становлять 203640,42 грн., за КЕКВ 2273 - 0 грн. Залишок невикористаних відкритих асигнувань за КЕКВ 2271 на кінець звітнього періоду становить 137359,58 грн., за КЕКВ 2273 залишок коштів становить 108900,00 грн.

За КЕКВ 2720 затверджено на звітний період 66000,00 грн, касові видатки за звітний період становлять 65376,00 грн. Залишок невикористаних відкритих асигнувань за КЕКВ 2720 на кінець звітнього періоду становить 624,0 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

" 07 " квітня 2023р.

