

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за перше півріччя 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. Скорочена назва: українською мовою: ДЗ «ДЕА». 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 (передпідготовка кадрів), 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 01.07.2023 року становить 101 особа.

Облік грошових коштів

Всього на рахунках, відкритих у Казначействі України станом на 01.07.2023 року обліковується залишок в сумі 5641536,17 грн., на поточних рахунках, відкритих в установах банків – 0,00 грн. Залишок грошових коштів у готівці, які знаходяться в касі установи станом на 01.07.2023 року склав 0,00 грн. Сума грошових документів, які знаходяться в касі станом на 01.07.2023 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 звітнього періоду (року)" звіту форми № 4-1д "Звіт про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги" наведено залишок коштів на рахунку в сумі 200619,58 грн.

- для операцій з коштами, отриманими за іншими джерелами власних надходжень – 1, КПКВК 2701090. У графі 11 "Залишок на кінець звітнього 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 5437639,59 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 01.07.2023р. становить 0,00 грн.

-електронне адміністрування податку на додану вартість. Залишок коштів станом на 01.07.2023р. 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 14296362,07 грн., яка є сумою коштів загального фонду, отриманою для здійснення видатків (14296362,07 грн.). Сума отриманих асигнувань для здійснення видатків по загальному фонду складає 14296362 грн., та відображена в рядку 2010 "Бюджетні



асигнування” розділу І. 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 1428753,00 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 – 1428753,00 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 1450417 грн., яка складається із фактичних доходів, отриманих як плата за послуги.

Кошти, отримані за іншими джерелами власних надходжень:

У графі 8 «Надійшло коштів за звітний період (рік)» Звіту про надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень» (форма № 4-2д) відображена сума 5599354,78 грн, яка складається із суми надходжень на спеціальний реєстраційний рахунок коштів від отриманих благодійних внесків, грантів та дарунків – 5599354,78 грн. (рядок 020). Доходи від отриманих благодійних внесків, грантів та дарунків в сумі 5599355 грн відображені у рядку 2130 «Інші доходи від необмінних операцій» форми 2-дс.

Облік витрат

Загальна сума фактичних витрат склала 19518954 грн. та знайшла відображення у рядках форми № 2-дс:

2210 «Витрати на виконання бюджетних програм» – 14248316 грн.,

2220 «Витрати на виготовлення продукції (надання послуг, виконання робіт)» – 5107603 грн.,

2250 «Інші витрати за обмінними операціями» - 30826 грн.,

2310 «Інші витрати за необмінними операціями» - 132209 грн.

Облік розрахунків

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

Дебіторська заборгованість станом на 01.07.2023 року відсутня.

Кредиторська заборгованість станом на 01.07.2023 року становить 82705,91 грн., у тому числі прострочена кредиторська заборгованість за видатками за КЕКВ 2271 становить 82705,91 грн.

Вказана заборгованість виникла перед КП «Київтеплоенерго» за послуги теплопостачання, надані в квітні 2023 року, в сумі 61608,11 грн та перед Міністерством захисту довкілля та природних ресурсів України за відшкодування комунальних послуг з теплопостачання, за період січень-березень 2023 року, в сумі 21097,80 грн. Кредиторська заборгованість за комунальні послуги буде погашена після надходження фінансування.

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

Дебіторська заборгованість станом на 01.07.2023 року склала 87417,34 грн., в тому числі:

-за доходами в сумі 42948,00 грн.

-за видатками в сумі 18717,58 грн.

Дебіторська заборгованість за доходами 42948,00 грн., складається із суми поточної дебіторської заборгованості:

- за проведені курси підвищення кваліфікації у червні 2023 року на суму 12000,00 грн,

- за виконану роботу (еколого-експертна оцінка) на суму 24948,00 грн,

та простроченої дебіторської заборгованості в сумі 6000,00 грн. за проведені курси підвищення кваліфікації у листопаді 2022 року. За простроченою заборгованістю ведеться претензійна робота.

Дебіторська заборгованість за видатками в сумі 18717,58 грн., у тому числі за КЕКВ 2210 на суму 18717,58 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 01.07.2023 року 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 01.07.2023 року склала 25751,76 грн., у тому числі:

-розрахунки по ПДВ в СЕА ПДВ (рядок 061) – 25751,76 грн.

Кредиторська заборгованість станом на 01.07.2023 року склала 29028,76 грн., у тому числі:

-розрахунки по ПДВ в СЕА ПДВ (рядок 061) – 29028,76 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 -2919587 грн., який складається із:

- накопиченого фінансового результату минулого періоду – -4746767 грн.



- фінансового результату виконання кошторису звітної періоду – -1827180 грн. (Сума наведена в рядку 2390 «Профіцит/дефіцит за звітний період» розділу I. 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 16945700,00 грн., касові видатки становлять 14296362,07 грн, що складає 84,37% відкритих асигнувань.

За КЕКВ 2111 затверджено на звітний період 12730500,00 грн, касові видатки становлять 11200230,31 грн. Залишок невикористаних відкритих асигнувань за КЕКВ 2111 на кінець звітної періоду становить 1530269,69 грн. Кошти будуть спрямовані на виплату допомоги на оздоровлення штатним працівникам (науково-педагогічний та педагогічний персонал) у наступному звітному періоді.

За КЕКВ 2120 затверджено на звітний період 2800700,00 грн, касові видатки становлять 2480024,35 грн. Залишок невикористаних відкритих асигнувань за КЕКВ 2120 на кінець звітної періоду становить 320675,65 грн. Кошти будуть спрямовані на сплату єдиного соціального внеску у наступному звітному періоді.

За КЕКВ 2210 затверджено на звітний період 220000,00 грн. Касові видатки за звітний період становлять 0 грн. Невикористані кошти будуть спрямовані на придбання матеріалів та обладнання у наступному звітному періоді після проведення процедур закупівель.

За КЕКВ 2240 затверджено на звітний період 401400,00 грн. Касові видатки за звітний період становлять 0 грн. Невикористані кошти будуть спрямовані на оплату послуг у наступному звітному періоді після проведення процедур закупівель.

За КЕКВ 2270 затверджено на звітний період 646500,00 грн, з них за КЕКВ 2271 –341000,00 грн., за КЕКВ 2273 -305500,00 грн. Касові видатки за звітний період за КЕКВ 2271 становлять 334676,59 грн., за КЕКВ 2273 – 150678,82 грн. Залишок невикористаних відкритих асигнувань за КЕКВ 2271 на кінець звітної періоду становить 6323,41 грн., за КЕКВ 2273 залишок коштів становить 154821,18 грн.

За КЕКВ 2282 затверджено на звітний період 14600,00 грн. Станом на 01.07.2023 року фінансування за КЕКВ 2282 не надійшло.

За КЕКВ 2720 затверджено на звітний період 132000,00 грн, касові видатки за звітний період становлять 130752,00 грн. Залишок невикористаних відкритих асигнувань за КЕКВ 2720 на кінець звітної періоду становить 1248,0 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

" 10 " липня 2023р.

