

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за I квартал 2024 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 Гололівському 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 (перепідготовка 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 01.04.2024 року становить 101 особа.

Облік грошових коштів

Всього на рахунках, відкритих у Казначействі України станом на 01.04.2024 року обліковується залишок в сумі 1709219,83 грн., на поточних рахунках, відкритих в установах банків – 0,00 грн.

Залишок грошових коштів у готівці, які знаходяться в касі установи станом на 01.04.2024 року склав 0,00 грн. Сума грошових документів, які знаходяться в касі станом на 01.04.2024 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 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 322674,22 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 1301248,61 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. Залишок коштів станом на 01.04.2024р. становить 0,00 грн.

- електронне адміністрування податку на додану вартість. Залишок коштів станом на 01.04.2024р. становить 85297,00 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 7394113,27 грн., яка є сумою коштів загального фонду, отриманою для здійснення видатків (7394113,27 грн.). Сума отриманих асигнувань для здійснення видатків по загальному фонду складає 7394113 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 1036212,50 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— 1033500,00 грн. (рядок 020) та від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна) – 2712,50грн. Відображена в рядку 2020 «Доходи від надання послуг (виконання робіт)» сума 1041817 грн., яка складається із фактичних доходів, отриманих як плата за послуги та у рядку 2030 сума 2713 грн. розділу I. Фінансовий результат діяльності форми № 2-дс “Звіт про фінансовий результат”.

Облік витрат

Загальна сума фактичних витрат склала 9833305 грн. та знайшла відображення у рядках 2210 “Витрати на виконання бюджетних програм” – 7369982 грн., 2220 “Витрати на виготовлення продукції (надання послуг, виконання робіт)” – 2389919 грн., 2250 «Інші витрати за обмінними операціями» - 1000 грн., 2310 “Інші витрати за необмінними операціями” - 72404 грн. форми № 2-дс.

Облік розрахунків

Розрахунки по загальному фонду:

За загальним фондом дебіторська та кредиторська заборгованість станом на 01.04.2024 року відсутня.

Розрахунки по спеціальному фонду:

Відповідно до Звіту про заборгованість за бюджетними коштами (форма № 7д) за спеціальним фондом:

Дебіторська заборгованість станом на 01.04.2024 року склала 62545,08 грн., у тому числі:

-за доходами – 48800,00 грн.

-за видатками – 13745,08 грн.

Дебіторська заборгованість за доходами спеціального фонду в сумі 48800,00 грн виникла через несплату Замовниками за проведені курси підвищення кваліфікації в лютому та березні 2024 року в сумі 18800,00грн та через несплату Замовником за надані послуги з дослідження в галузі природничих наук в сумі 30000,00 грн.

Дебіторська заборгованість за видатками спеціального фонду в сумі 13745,08 грн, у тому числі за КЕКВ 2210 на суму 13745,08 грн. було видано матеріально-відповідальним особам, штатним працівниками матеріальні цінності: бланки залікових книжок, свідоцтв про підвищення кваліфікації, талонів на бензин.

Кредиторська заборгованість станом на 01.04.2024 року склала 26000,00 грн.

в тому числі:

-за доходами – 26000,00 грн.

-за видатками відсутня.

Кредиторська заборгованість за доходами спеціального фонду утворилася через те, що у звітному періоді надійшли авансові платежі за курси підвищення кваліфікації, проведення яких заплановано в квітні 2024 року.

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 01.04.2024 року склала 129448,25 грн., у тому числі:

- розрахунки по ПДВ в СЕА ПДВ (рядок 061) – 129448,25 грн.

Кредиторська заборгованість станом на 01.04.2024 року склала 214745,25 грн., у тому числі:

- розрахунки по ПДВ в СЕА ПДВ (рядок 061) – 214745,25 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 - - 7059863 грн., який складається:

- із накопиченого фінансового результату минулого періоду – - 5665201 грн.

- фінансового результату виконання кошторису звітного періоду – -1394662 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 7 659 800,00 грн. касові видатки становлять 7 394 113,27 грн, що складає 96,53% відкритих асигнувань.

За КЕКВ 2111 затверджено на звітний період 5 740 000,00 грн, касові видатки за звітний період 5 729 440,51 грн. Залишок невикористаних відкритих асигнувань за КЕКВ 2111 на кінець звітного періоду становить 10 559,49 грн.



За КЕКВ 2120 затверджено на звітний період 1 262 800,00 грн, касові видатки за звітний період 1 241 062,73 грн. Залишок невикористаних відкритих асигнувань за КЕКВ 2120 на кінець звітного періоду становить 21 737,27 грн.

За КЕКВ 2210 затверджено на звітний період 14 000,00 грн. Фінансування за КЕКВ 2210 у звітному періоді не надійшло.

За КЕКВ 2270 затверджено на звітний період 565 000,00 грн, з них за КЕКВ 2271 - 420 000,00 грн., КЕКВ 2273 –145 000,00 грн. Касові видатки у звітному періоді за КЕКВ 2271 складають 351 403,03 грн., за КЕКВ 2273 – 0,00 грн. Залишок невикористаних відкритих асигнувань за КЕКВ 2271 на кінець звітного періоду становить 68 596,97 грн., за КЕКВ 2273 – 145 000,00 грн. Кошти будуть використані у наступному звітному періоді.

За КЕКВ 2720 затверджено на звітний період 78 000,00 грн, касові видатки за звітний період 72 207,00 грн. Залишок невикористаних відкритих асигнувань за КЕКВ 2720 на кінець звітного періоду становить 5 793,00 грн.

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

Керівник (уповноважена посадова особа)

Олександр БОНДАР

Головний бухгалтер (спеціаліст,
на якого покладено виконання обов'язків
бухгалтерської служби)

Олена ПОСТОЙ

" 08 " квітня 2024р.

