

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за дев'ять місяців 2021 року

Установа	<u>Мелітопольський державний педагогічний університет імені Богдана Хмельницького</u>	за ЄДРПОУ	02125237
Територія	<u>Мелітополь</u>	за КОАТУУ	2310700000
Організаційно-правова форма господарювання	<u>Державна організація (установа, заклад)</u>	за КОПФГ	425
Код та назва відомчої класифікації видатків та кредитування державного бюджету 220 - Міністерство освіти і науки України			
Періодичність: квартальна (проміжна)			

КОДИ
02125237
2310700000
425

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Підготовка згідно з державним замовленням і договірними зобов'язаннями висококваліфікованих фахівців для вищих навчальних закладів, загальноосвітніх шкіл I-III рівнів і дошкільних закладів; програмистів програмного забезпечення комп'ютерних систем, екологів, соціологів, економістів. Надання інших видів платних послуг, перелік яких встановлено Постановою Кабінету Міністрів від 27.08.2010р. №796 зі змінами та доповненнями. Фінансово-господарська діяльність здійснюється відповідно до Бюджетного кодексу України, Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", та інших нормативно-правових актів.	Міністерство освіти і науки України	515

1. Дебіторська заборгованість станом на 01.10.2021 року склала 4932148,70 грн., у тому числі:

Дебіторська заборгованість, відображена у формі 7д по КПКВК 2201160 по спеціальному фонду станом на 01.10.2021 року склала 4784455,01 грн., у тому числі:

- по доходах – 4762354,84 грн., в т.ч.:
- 380477,32 грн. – з орендної плати, поточна заборгованість, термін погашення у жовтні 2021р.;
- 4194121,49 грн. – поточна заборгованість з плати за навчання;
- 159074,03 грн. – поточна заборгованість з плати за гуртожиток;
- 28682,00 грн. – нарахована оплата відшкодування комунальних послуг орендарями за 2019-2020рр.

віднесена на доходи 2021р.;

- по КЕКВ 2282 – 22100,17 грн., у т.ч.:
- по КЕКВ 2210 – 19258,49 грн. – попередня оплата за періодичні видання;
- по КЕКВ 2270 – 2841,68 грн. – нарахована оплата відшкодування комунальних послуг орендарями, термін оплати якого у жовтні 2021 року.

Дебіторська заборгованість, відображена у формі 7д.1 по КПКВК 2201210 по загальному фонду станом на 01.10.2021 року склала 33352,66 грн. - це заборгованість випускників перед університетом по достроковим пільговим кредитам, які надавались в період їх навчання для здобуття вищої освіти продовж 2003-2010рр. згідно Постанови від 16 червня 2003р. №916 "Про затвердження Порядку надання цільових пільгових державних кредитів для здобуття вищої освіти". Сума кредиту повертається із сплатою 3 відсотків річних протягом 15 років починаючи з дванадцятого місяця після закінчення навчання у вищому навчальному закладі до університету.

Дебіторська заборгованість, відображена у додатку 20 станом на 01.10.2021 року складає 114341,03 грн. – заборгованість Фонду соціального страхування з фінансування допомоги по тимчасовій непрацездатності нарахованої у серпні-вересні 2021 року.

Дебіторська заборгованість по спеціальному фонду в порівнянні з початком року збільшилась на 3702461,11 грн., дебіторська заборгованість по загальному фонду в порівнянні з початком року зменшилась на 941,41 грн. за рахунок сплати випускником частини довгострокового пільгового кредиту.

Кредиторська заборгованість станом на 01.10.2021 року склала 3135182,81 грн., у тому числі:

- кредиторська заборгованість, відображена у формі 7д по КПКВК 2201160 по спеціальному фонду станом на 01.10.2021 року, склала 1984469,82 грн. – це заборгованість по доходах, яка утворилась внаслідок попередньої оплати за навчання, проживання у гуртожитку, орендної плати;

- кредиторська заборгованість, відображена у формі 7д по КПКВК 2201040 по спеціальному фонду станом на 01.10.2021 року, склала 1003019,30 грн., у тому числі:

- 906509,30 грн. – попередня оплата на створення науково-технічної продукції;
 - 96510,00 грн. – попередня оплата за надання наукових послуг (семінарів, консультавань, тренінгів).
- кредиторська заборгованість, відображена у формі 7д.1 по КПКВК 2201210 по загальному фонду станом на



01.10.2021 року, склала – 33352,66 грн. – це заборгованість університету перед Міністерством освіти і науки України по довгостроковим пільговим кредитам, наданим студентам в період їх навчання, які повертаються до університету з подальшим перерахуванням до МОНУ.

- кредиторська заборгованість, відображена у додатку 20 станом на 01.10.2021 року склала 114341,03 грн. – це допомога по тимчасовій непрацездатності нарахована у серпні-вересні 2021 року, кошти на виплату допомоги станом на 01.10.2021 року не надійшли.

Кредиторська заборгованість по спеціальному фонду в порівнянні з початком року збільшилась на 122154,48 грн., кредиторська заборгованість по загальному фонду фонду в порівнянні з початком року зменшилась на 941,41 грн. за рахунок перерахування до Міністерства освіти і науки сплаченої випускником частини довгострокового пільгового кредиту.

Простроченої кредиторської заборгованості за кодами економічної класифікації видатків 2110, 2270 немає.

Кредиторська заборгованість за бюджетними зобов'язаннями, не взятими на облік органом Казначейства, відсутня.

Простроченої кредиторської заборгованості для списання у зв'язку із закінченням строку позовної давності немає.

Зобов'язання, взяті без відповідних бюджетних асигнувань або з перевищенням повноважень, встановлених Бюджетним кодексом України, законом про Державний бюджет України на 2021 рік, відсутні.

Дебіторська та кредиторська заборгованість за бюджетними програмами, бюджетні призначення за якими законом про Державний бюджет України на звітний рік не затверджувались, відсутня.

Протоколи про порушення бюджетного законодавства органами, уповноваженими на здійснення контролю за дотриманням бюджетного законодавства не складалися.

В балансі (форма №1-дс) станом на 01.10.2021р. в рядку 1030 гр.4 (незавершені капітальні інвестиції) відображена сума 480920,00 грн. – це капітальні інвестиції в основні засоби, з них:

- 33248,00 грн. – проектно-кошторисна документація по реконструкції ганку, оплата проводилась за рахунок коштів спеціального фонду;

- 63513,00 грн. – проектно-кошторисні роботи "Капітальний ремонт частини фасаду навчального корпусу №4";

- 7654,00 грн. – роботи з проведення експертизи щодо Проекту будівництва "Капітальний ремонт частини фасаду навчального корпусу №4";

- 138865,00 грн. – проектно-кошторисні роботи "Капітальний ремонт покрівлі навчального корпусу №1";

- 10974,00 грн. – роботи з проведення експертизи щодо Проекту будівництва "Капітальний ремонт частини фасаду навчального корпусу №1";

- 17730,00 грн. – проведення експертизи проекту будівництва "Реконструкція мультифункціонального майданчика для занять ігровими видами спорту";

- 50000,00 грн. – виконання проектних робіт по об'єкту "Реконструкція мультифункціонального майданчика для занять ігровими видами спорту";

- 23372,00 грн. – проектно-кошторисна документація (влаштування системи пожежної сигналізації) навчального корпусу №3;

- 23372,00 грн. – проектно-кошторисна документація (влаштування системи пожежної сигналізації) навчального корпусу №7;

- 30391,00 грн. – проектно-кошторисна документація (влаштування системи пожежної сигналізації) навчального корпусу №4;

- 37391,00 грн. – проектно-кошторисна документація (влаштування системи пожежної сигналізації) навчального корпусу №2;

- 44410,00 грн. – проектно-кошторисна документація (влаштування системи пожежної сигналізації) навчального корпусу №1.

2. Позики міжнародних фінансових організацій у звітному періоді не надавалися

3. Станом на 01.10.2021 року залишки невикористаних відкритих асигнувань є у зв'язку з відкриттям асигнувань відповідно до планових призначень (без урахування фактичної потреби), а саме по :

КПКВК 2201160 – КЕКВ 2282- 178176,13грн., у т.ч.:

- КЕКВ 2120 –119312,13грн. у зв'язку зі збільшенням серед працюючих осіб з інвалідністю та відповідним зменшенням відсотка нарахувань єдиного соціального внеску на фонд заробітної плати;

- КЕКВ 2230 – 58314,00грн. у зв'язку з меншою кількістю календарних днів у вересні, ненаданням декількома здобувачами вищої освіти - сиротами відповідних копій документів, які надають їм право отримувати грошову компенсацію на харчування та розрахунком розміру компенсації на харчування у попередніх місяцях по нормі травня. Лист від Запорізької обласної державної адміністрації з нормами витрат на харчування 1 дитини у вересні очікується у жовтні. Перерахунок буде здійснено у жовтні;

- КЕКВ 2275 – 550,00грн. Рахунок на оплату послуг з поводження з побутовими відходами за вересень буде надано і сплачено у жовтні.



КПКВК 2201190 - КЕКВ 2720-367624грн., у т.ч.:
- КЕКВ 2720 - 367624,00грн. у зв'язку зі зменшенням контингенту здобувачів вищої освіти за державним замовленням;

КПКВК 2201040 - КЕКВ 2281-376680,53грн., у т.ч.:

- КЕКВ 2111 - 181349,59грн. у зв'язку з нерівномірним помісячним розподілом бюджетних асигнувань та отриманням додаткового фінансування на нову наукову тему у середині червня місяця та відповідним прийняттям на роботу наукових співробітників;

- КЕКВ 2120 - 39896,75грн. у зв'язку з нерівномірним помісячним розподілом бюджетних асигнувань та отриманням додаткового фінансування на нову наукову тему у середині червня місяця та відповідним прийняттям на роботу наукових співробітників;

- КЕКВ 2210 - 57920,99грн. у зв'язку з нерівномірним помісячним розподілом бюджетних асигнувань та отриманням додаткового фінансування на нову наукову тему у середині червня місяця;

- КЕКВ 2240 - 82261,20грн. у зв'язку з нерівномірним помісячним розподілом бюджетних асигнувань ;

- КЕКВ 2250 - 15252,00грн. у зв'язку з нерівномірним помісячним розподілом бюджетних;

КПКВК 2201390 - КЕКВ 2281- 59014,21 грн., КЕКВ 3210 - 38300,00грн., у т.ч.:

- КЕКВ 2111 - 36165,75грн. у зв'язку з нерівномірним помісячним розподілом бюджетних асигнувань та отриманням у серпні фінансування, яке було передбачене з лютого;

- КЕКВ 2120 - 7960,46грн. у зв'язку з нерівномірним помісячним розподілом бюджетних асигнувань та отриманням у серпні фінансування, яке було передбачене з лютого;

- КЕКВ 2210 - 14888,00грн. у зв'язку з нерівномірним помісячним розподілом бюджетних асигнувань та отриманням у серпні фінансування, яке було передбачене з лютого;

- КЕКВ 3110 - 38300,00грн. у зв'язку з нерівномірним помісячним розподілом бюджетних асигнувань та отриманням у серпні фінансування, яке було передбачене з лютого

4. Відхилення показників "на початок звітного року" квартальної (проміжної) бюджетної звітності від аналогічних показників "на кінець звітного (періоду) року" річної бюджетної звітності за минулий рік відсутні.

5. Виявлених помилок минулих років та пов'язаних з ними коригувань немає.

6. "Довгострокові зобов'язання", "Короткострокові позики" не надавалися.

7. Станом на 01.10.2021 року залишок коштів на депозитному рахунку складає 4000000 грн. (чотири мільйона гривень 00 копійок). Згідно з Постановою КМУ від 26.08.2015р. № 657 " Про затвердження Порядку розміщення вищими і професійно-технічними навчальними закладами на вкладних(депозитних) рахунках в установах банків державного сектору економіки тимчасово вільних бюджетних коштів, отриманих за надання платних послуг" тимчасово вільні бюджетні кошти, отримані університетом від надання платних послуг, розміщені 24.02.2021 року на депозитному рахунку, відкритому в АТ "Державний експортно-імпорتنний банк України"(АТ "Укрексімбанк") в сумі 7000000 грн.

У зв'язку з виробничою необхідністю відбулося повернення частки вищезазначених коштів в сумі 3000000 грн. (три мільйона гривень) з депозитного рахунку на рахунок університету.

Інших операцій, які не пов'язані з розміщенням тимчасово вільних бюджетних коштів, через депозитний рахунок не здійснювалось.

За користування тимчасово вільними бюджетними коштами від АТ "Державний експортно-імпорتنний банк України"(АТ "Укрексімбанк") на рахунок МДПУ імені Богдана Хмельницького, відкритий у Державній казначейській службі України, надійшли нараховані відсотки в розмірі 174154,51грн.

8. Станом на 01.10.2021 року на рахунку "Готівка у національній валюті" залишки відсутні у зв'язку з проведенням усіх розрахункових операцій безготівковим способом.

9. Станом на 01.10.2021 року залишки коштів на окремому електронному рахунку з адміністрування сум податку на додану вартість відсутні.

10. Поточні рахунки в установах банків не відкриті.

11. Електронна версія фінансової та бюджетної звітності, подана через систему "Фінзвіт-ВtGoD", відповідає електронній версії АС "Є-Звітність", поданої до органу Державної казначейської служби України.

Керівник

Головний бухгалтер (керівник ССН)

"08" жовтня 2021р.



Анатолій СОЛОНЕНКО

Людмила РОЗУМЕЙКО

