

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за перше півріччя 2023 року

| | | | |
|--|---|------------|---------------------|
| Установа | <i>Мелітопольський державний педагогічний університет імені Богдана Хмельницького</i> | за ЄДРПОУ | КОДИ |
| Територія | <i>Мелітополь</i> | за КАТОТТГ | 02125237 |
| Організаційно-правова форма господарювання | <i>Державна організація (установа, заклад)</i> | за КОПФГ | UA23080070010092407 |
| Код та назва відомчої класифікації видатків та кредитування державного бюджету | 220 - Міністерство освіти і науки України | | 425 |
| Періодичність: | квартальна (проміжна) | | |

| 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 | 349 |

1. Дебіторська заборгованість станом на 01.07.2023 року відображена у формі 7д по КПКВК 2201160 по загальному фонду склала 19275,46 грн. – це заборгованість співробітників перед університетом, з якими з 27.05.2022 року призупинено дію трудового договору на період дії воєнного стану та згодом звільнено з 31.08.2022 року у зв'язку з закінченням дії трудового договору. Ця заборгованість є простроченою, по ній ведеться листування та претензійно-позовна робота. Дебіторська заборгованість станом на 01.01.2023 року по КПКВК 2201160 по загальному фонду складала 19275,46 грн. В порівнянні з початком року заборгованість не змінилась.

Кредиторська заборгованість по КПКВК 2201160 по загальному фонду станом на 01.01.2023р. та 01.07.2023р. відсутня.

Дебіторська та кредиторська заборгованість по КПКВК 2201190, 2201390 по загальному фонду станом на 01.01.2023р. та 01.07.2023р. відсутня.

Дебіторська заборгованість станом на 01.07.2023 року відображена у формі 7д по КПКВК 2201160 по спеціальному фонду склала 4924939,97 грн., у тому числі:

- по доходах – 4917947,85 грн., у тому числі:
- 391689,93 грн. – поточна заборгованість з орендної плати, термін погашення у липні 2023р.;
- 4004376,80 грн. – поточна заборгованість з плати за навчання;
- 440875,49 грн. – поточна заборгованість з плати за гуртожиток;
- 81005,63 грн. – нарахована оплата відшкодування комунальних послуг орендарями за 2019-2022рр. віднесена на доходи 2023р.

- по видатках КЕКВ 2282 – 6992,12 грн., у тому числі:

- по КЕКВ 2111 – 6992,12 грн. – це заборгованість співробітників перед університетом, з якими з 27.05.2022 року призупинено дію трудового договору на період дії воєнного стану та згодом звільнено з 31.08.2022 року у зв'язку з закінченням дії трудового договору. Ця заборгованість є простроченою, по ній ведеться листування та претензійно-позовна робота;

Дебіторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.01.2023р. складала по доходах – 5558546,55 грн., по видатках – 6992,12 грн. В порівнянні з початком року заборгованість по доходах зменшилась на 640598,70 грн. та по видатках не змінилась.

Кредиторська заборгованість станом на 01.07.2023 року відображена у формі 7д по КПКВК 2201160 по спеціальному фонду, склала 693194,48 грн., у тому числі:

- по доходах – 692794,48 грн. – це заборгованість доходів, яка утворилась внаслідок попередньої оплати за навчання, проживання у гуртожитку, орендної плати;

- по видатках КЕКВ 2282 – 400,00 грн. , у тому числі:

- по КЕКВ 2210 – 400,00 грн. - заборгованість за бланки, яка утворилась у зв'язку з відсутністю фінансових ресурсів на єдиному казначейському рахунку.

Кредиторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.01.2023р. складала по доходах – 881607,79



грн. В порівнянні з початком року заборгованість по доходах зменшилась на 188813,31 грн. Кредиторська заборгованість по видатках станом на 01.01.2023р. була відсутня, станом на 01.07.2023р. збільшилась на 400,00 грн.

Дебіторська заборгованість по спеціальному фонду по КПКВК 2201040 до доходів та видатках станом на 01.01.2023р. та 01.07.2023р. відсутня.

Кредиторська заборгованість, відображена у формі 7д по КПКВК 2201040 по спеціальному фонду по доходах станом на 01.07.2023 року, склала 912870,69 грн., у тому числі:

- 74693,92 грн. – попередня оплата на створення науково-технічної продукції;
- 838176,77 грн. – попередня оплата згідно грантової угоди по Проекту 101083321-SEUCV ЕТТ від грантодавця – Європейського виконавчого агентства з питань освіти та культури.

Кредиторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.01.2022р. складала по доходах – 83728,92 грн. В порівнянні з початком року заборгованість збільшилась на 829141,77 грн. Кредиторська заборгованість по видатках станом на 01.01.2023р. та на 01.07.2023р. 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 2023 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 склалися.

2. Позики міжнародних фінансових організацій у звітному періоді не надавалися.

3. Станом на 01.07.2023 року залишки невикористаних відкритих асигнувань за загальним фондом становлять:

КПКВК 2201160 - КЕКВ 2282-1631015,59 грн., у т.ч.:

- 1029124,11 грн. – частина відпускних ПВС, буде нарахована у наступних місяцях відповідно до графіку відпусток, в зв'язку з роботою ПВС в липні та серпні в приймальній комісії;
- 242144,48 грн. – нарахування ЄСВ на частину відпускних ПВС, буде нарахована у наступних місяцях відповідно до графіку відпусток, в зв'язку з роботою ПВС в липні та серпні в приймальній комісії;
- 359747,00 грн. – відкриті бюджетні асигнування відповідно до планових призначень без урахування фактичної потреби. Буде зроблено перерозподіл та витрачено в липні 2023р.

КПКВК 2201190 - КЕКВ 2282- 960,00 грн., у т.ч.:

- КЕКВ 2720 – 960,00 грн. - коригування податків з поверненої стипендії, в зв'язку з чим не були витрачені;

По КПКВК 2201390 асигнування використані повністю.

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. В АТ КБ «Приватбанк» відкриті два поточних валютних рахунки. На валютному рахунку (долар) UA973133990000025207055700550 залишки відсутні. На валютному рахунку (євро) UA183133990000025207055700226 залишок коштів складає 15610,00 євро, що станом на 01.07.2023 року у перерахунку на гривню складає 624409,37 грн. Кошти надійшли відповідно до Грантової угоди (проект 101083321-SEUCV ЕТТ) від 12.12.2022 року від грантодавця – Європейського виконавчого агентства з питань освіти та культури.

Депозитні рахунки в установах банків не відкриті.

7. Станом на 01.07.2023 року на окремому електронному рахунку з адміністрування сум податку на додану вартість залишок коштів відсутній.

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

Керівник

Тетяна КОНОВАЛЕНКО

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Людмила РОЗУМЕЙКО

" 13 " липня 2023р.

