

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за I квартал 2021 року

Установа	Дніпровський національний університет залізничного транспорту імені академіка В. Лазаряна	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	Соборний	за КОАТУУ	01116130
Організаційно-правова форма господарювання	Державна організація (установа, заклад)	за КОПФГ	1210136900
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
Університет - багатопрофільний заклад четвертого рівня акредитації, здійснює підготовку фахівців за напрямками освітньо-кваліфікаційних рівнів бакалавра, спеціаліста, магістра, кадрових офіцерів та офіцерів запасу. Університетом відповідно до «Переліку платних послуг», затвердженого НКМУ від 27.08.2010р. №796 (зі змінами і доповненнями) надаються платні послуги по КПК 2201040, 2201160	Міністерство освіти і науки, України	947

За станом на 01.04.2021р. залишки коштів на реєстраційних витратних рахунках університету відкритих у ГУДКСУ у Дніпропетровській області становлять:

Залишки коштів на рахунках загального фонду (буде використано згідно кошторисних призначень) в т.ч.:

КПКВ 2201160 (00) – 91060,52грн.;

КПКВ 2201190 (00) – 257707,15грн.

Залишки коштів на рахунках спеціального фонду (буде використано згідно кошторисних призначень) в т.ч.:

КПКВ 2201040 (02) – 39288,77грн.,

КПКВ 2201040 (03) – 1572,47.;

КПКВ 2201160 (02) – 262822,39грн

КПКВ 2201160 (03) – 156050,15грн.;

Залишки коштів на інших рахунках

КПКВ 0000 (лікарняні, ЧАЕС, соціальна стипендія) – залишок коштів 61927,23грн.;

КПКВ 0000 (депонована з/плата, стипендія) – 12368,71грн.

На рахунку з обліку електронного ПДВ залишок коштів - 271451,39грн.

На поточних рахунках для обліку коштів в іноземній валюті залишок коштів відсутній.

На депозитному рахунку в Приватбанку розміщено тимчасово вільні кошти в сумі млн.грн.

Ліквідованих, присланих чи створених структурних одиниць у університеті у I кварталі 2021р. не було.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом відсутня.

На звітну дату загальна дебіторська заборгованість університету збільшилася в порівнянні із заборгованістю на початок звітного періоду та становить

5649209грн.,

Прострочена дебіторська заборгованість складає – 941893,22грн. в т.ч. КПК

• 2201040 – 23482,52грн. в т.ч. : КЕКВ 0000 – 23482,52грн.

• 2201160-918410,70грн. в т.ч. : КЕКВ 0000 – 507477,50грн., КЕКВ 2282 – 410933,20грн.

Дебіторська заборгованість по КПКВ 2201040 (02) – складає 212264,12грн., в т.ч:

• КЕКВ – 0000 – 204720,12грн. Заборгованість по доходах виникла у зв'язку з тим, що за виконаними роботами по господарським темам термін оплати на суму виконаних робіт 181237,60грн. ще не настав. Прострочена заборгованість по доходах рахується на суму 23482,52грн. за ПАТ Дніпровським трубним заводом, є судові рішення, щодо стягнення цієї суми яке ще не виконане з причини відсутності коштів у замовника.

• КЕКВ – КЕКВ 2281 - 8555,78грн., заборгованість талони на ПММ та поштові марки в підзвіті м/в осіб, яка виникла у березні п.р. та буде погашена у квітні 2021р.



Дебіторська заборгованість по КПКВ 2201160 (01) – складає 55915,00грн. КЕКВ- 2282 – це заборгованість за підзвітними коштами (талони ПММ, марки) яка виникла у березні п.р. та буде погашена у квітні 2021р.

Дебіторська заборгованість по КПКВ 2201160 (02) – складає 5233581,98грн., в т.ч. КЕКВ 0000 – 3673644,01грн., КЕКВ 2282 – 1559937,97грн. із якої прострочена по орендній платі, відшкодуванню комунальних послуг орендарями і мешканцями та за мешкання –918410,70грн. в т.ч. по КЕКВ – 0000 –507477,50грн., КЕКВ 2282 –410933,20грн.

Прострочена дебіторська заборгованість виникла з причини невиконання контрагентами договірних зобов'язань з університетом. Для стягнення заборгованості університетом проводиться претензійно-позовна робота з контрагентами.

Заборгованість на суму 4315171,28грн. є поточною і буде погашена у квітні 2021р., в т.ч.

- за підзвітними коштами (талони ПММ, марки) на суму 74130,39грн., КЕКВ 2282;
- 3673644,01грн. - за навчання, оренду, мешкання у гуртожитках та кв.плата мешканців , КЕКВ 0000;
- 1467820,89грн. заборгованість за ком. послуги мешканців, орендарів, субабонентів КЕКВ 2282.
- по платежах до бюджету (за землю)– 17986,69грн. КЕКВ 2282.

Дебіторська заборгованість по КПКВ 2201040 (01), КПКВ 2201190 (01), – відсутня.

Окрім цього рахується заборгованість за лікарняними на суму 147448,13грн. яка буде погашена у квітні 2021р.

Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість за КЕКВ 2110, 2270 в університеті відсутня.

Прострочена кредиторська заборгованість виникає у зв'язку відсутності працівників та студентів в університеті по причині від'їзду у відрядження, за кордон, з причини хвороби та смерті, списується в університеті за наказами МОН.

• + 54501,82грн. списано по обліку кредиторську заборгованість - наказ №18а-г від 20.01.21р (2201040 (02) -8550,00гр., (2201160(02) – 45951,82грн.)

На звітну дату загальна кредиторська заборгованість університету становить 12253495грн. в т.ч.:

Кредиторська заборгованість по КПКВ 2201040 (02) – складає 410266,32грн., в т.ч.:

- По КЕКВ 0000- 382961,78грн.- Попередня оплата за надані університетом платні послуги з НДР.
- По КЕКВ 2281 – 27304,54грн. – Заборгованість з ПДВ за березень 2021р. з терміном оплати до 30 квітня

2021р.;

Кредиторська заборгованість по КПКВ 2201160 (02) – складає 11350032,74грн.,

По КЕКВ 2282 –538882,95грн.в т.ч.:

- 325665,94грн. - відшкодування комунальних видатків орендарями та мешканцями житлових будинків.
- 213217,01грн. – Заборгованість з ПДВ за березень 2021р. з терміном оплати до 30 квітня 2021р.;

По КЕКВ 0000- 10811149,79грн., в т.ч.:

• 10811149,79грн - Попередня оплата за надані університетом платні послуги з навчання, оренди, кв.плати, тощо.

Окрім цього рахується кредиторська заборгованість за іншими рахунками на суму 493195,46грн. КЕКВ – 0000, в т.ч:

1. Депонована з/плата та стипендія на звітну дату складає -12368,71грн.
2. Лікарняні на суму 209375,36грн.
3. Кошти на рахунку в системі електронного адміністрування ПДВ –271451,39грн.

Додаток №20:

Рядок 010 Дебіторська та кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду по рядку допомога і компенсації становить

по Д-ту – 147448,13грн., по К-ту - 209375,36грн.

Рядок 012 по Д-ту – 147448,13грн., по К-ту - 209375,36грн.

Рядок 044 – Кошти на рахунку: депонована з/плата та стипендія -12368,71грн.

Рядок 045 - Кошти на рахунку в системі електронного адміністрування ПДВ –271451,39грн.

Рядок 063 –240521,55грн.- заборгованість по ПДВ з терміном оплати до 30.04.2021р.

Рядок 065 – 325665,94грн. попереднє відшкодування комунальних видатків орендарями та мешканцями житлових будинків.

Із надходжень була вилучена сума:

Згідно типової кореспонденції субрахунків бухгалтерського обліку для відображення операцій з активами, капіталом та зобов'язань розпорядників бюджетними коштами та державними цільовими фондами затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 29 грудня 2015р. №121, зареєстрований в Мініюсті України 16.01.2016р. за №86/28216 зі змінами була вилучена сума 8217,96грн., В т.ч.:

КПКВ 2201040 (02) – 7529,16грн. – друкарські послуги;

КПКВ 2201160 (02) – 688,80грн – методички.



Натуральна форма + інші джерела власних надходжень.

Всього надійшло коштів в натуральній формі та за рахунок «Інші джерела власних надходжень» 428009,37грн., в т.ч. в натуральній формі –173209,44грн.

По КПКВ 2201160 (02) надійшло коштів у вигляді натуральної форми 693,80грн. -ветош, від списання ОЗ та МШП;

По КПКВ 2201160 (03) надійшло коштів 428004,37грн., в т.ч.:

I. отримано у вигляді натуральної форми на суму 172515,64грн., в т.ч.:

- КЕКВ 2210 – 31556,54грн. електроматеріали;
- КЕКВ 2210 8700,00грн. (пристрій багатоф. Та ін.)
- КЕКВ 2240 – 78604,52грн. (програмний продукт)
- КЕКВ 3110 на суму 53654,58грн. (книги та ін..) отримані від приватних осіб.

II. Отримано в грошовому вираженні 255496,73грн., в т.ч.:

- 984,00грн. – отримано благодійних коштів для виготовлення документів про освіту
- 40860,00 - отримано стипендію КМУ;
- 41136,99грн. отримано коштів від розміщення тимчасово вільних коштів на депозитному рахунку.

Форма №1-дс БАЛАНС

Рядок 1120 - 17987грн. сплачений попередньо податок на землю.

Рядок 1125 - 5346185грн. заборгованість за надані платні послуги.

Рядок 1135 - 137589грн. талони ПММ, поштові марки в підзвіті м/в осіб.

Рядок 1140 - 147488грн. лікарняні.

Рядок 1161 – 138045грн. бланки грошових документів (талони ПММ).

Рядок 1162 – 805481грн. кошти на рахунках у Казначействі.

Рядок 1163 – 6000000грн. Кошти на депозитному рахунку у Приватбанку.

Результат виконання кошторису

Рядок 1420 балансу ф.№1-дс збільшено на +972539грн. у зв'язку з наступним:

- +54501,82грн. списано по обліку кредиторську заборгованість - наказ №18а-г від 20.01.21р (2201040 (02) -8550,00гр., (2201160(02) – 45951,82грн.)
- -388104грн.-знято з обліку дебіторську заборгованість
- списано отриманих доходів на суму +45993838грн.
- Списано видатків на суму -44687212грн.
- Списано МШП – 484,53грн.

Рядок 1540 – 542597грн. це є:

- 240522грн.- заборгованість по ПДВ з терміном оплати до 30.04.2021р.,
- 271452грн. - кошти на рахунку в системі електронного адміністрування ПДВ.,
- 30623грн. – податкові платежі з лікарняних до бюджету.

Рядок 1555 -11194112грн. – заборгованість за не надані платні послуги

Рядок 1560 – сума – 178751грн. - це є лікарняні, які нараховані, але ще не виплачені, будуть виплачені при надходженні коштів від фонду ФССзТВП у квітні 2021р.

Рядок 1575 -338035грн.- це є :

- 325665грн. відшкодування комунальних видатків орендарями та мешканцями житлових будинків;
- 12368грн. – депоненти.

Форма №2-дс «Звіт про фінансові результати»

Рядок 2010 – 27252632грн. (ф2-д) асигнування загального фонду.

Рядок 2020 – 18255410грн. (ф.4-1д)доходи отримані по спеціальному фонду від платних послуг.

Рядок 2030 – 5грн. (ф.4-1д)доходи отримані по спецфонду від продажу металалому, макулатури, загубленого майна студентами.

Рядок 2040 – 41137грн. фінансові доходи це % (ф4-2) отримані від депозиту мінус капітальні видатки.

Рядок 2050 – 293770грн. (ф.4-1д) доходи від оренди майна.

Рядок 2130 – 150884грн. (ф.4-2д) доходи від цільових коштів (гранти, дарунки), натур.форма.

Рядок 2210 – 27624822 (ф.2-д) Витрати загального фонду.

Рядок 2220 – 16317281грн. (ф.4-1д, 4-4д) витрати спеціального фонду державного та місцевого бюджетів на надання послуг, виконання робіт.

Рядок 2250 – 14758грн. (ф.2д.4-1д, 4-2д) витрати на відрядження.

Рядок 2310 – 730351грн. (ф2д, 4-1д, 4-2д) витрати по КЕКВ 2800, та по спецфонду за іншими джерелами надходжень.

Рядок 2390- 1306626грн.

Профіцит за звітний період по формі №2-дс склав 1306626грн. Результат виконання кошторису за звітний період змінено по балансу ф.№1-дс на +972539грн. Розбіжність із формою балансу №1-дс на суму -334087грн. із



змінюю результату виконання кошторису виникла у зв'язку з наступним:

- +54501,82грн. списано по обліку кредиторську заборгованість - наказ №18а-г від 20.01.21р (2201040(02)-8550,00гр., (2201160(02) – 45951,82грн.)
- -388104грн.-Знято з обліку дебіторську заборгованість
- Списано МШП – 484,53грн.

Керівник

 Александр ПШІНЬКО

Головний бухгалтер (керівник ССП)

 Віра ТКАЧ

" 13 " квітня 2021р.

