

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за перше півріччя 2020 року

Установа	<u>Дніпровський національний університет залізничного транспорту імені академіка В. Лазаряна</u>	за ЄДРПОУ
Територія	<u>Соборний</u>	за КОАТУУ
Організаційно-правова форма господарювання	<u>Державна організація (установа, заклад)</u>	за КОПФГ
Код та назва відомчої класифікації видатків та кредитування державного бюджету	220 - Міністерство освіти і науки України	
Періодичність: квартална (проміжна)		

КОДИ
01116130
1210136900
425

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 ПКМУ від 27.08.2010р. №796 (зі змінами і доповненнями) надаються платні послуги по КПК 2201040, 2201160, 2201190	Міністерство освіти і науки, України	998

За станом на 01.07.2020р. залишки коштів на реєстраційних витратних рахунках університету відкритих у ГУДКСУ у Дніпропетровській області становлять:

Залишки коштів на рахунках загального фонду:

КПКВ 2201040 (01) –163795,04грн.; залишок коштів буде використаний на виплату з/плату та м/д у липні п.р. .

КПКВ 2201160 (00)– 1188506,57грн.; залишок коштів буде використаний на виплату з/плату та м/д у липні п.р. .

КПКВ 2201190 (00) –158724,00грн. залишок коштів буде використаний на виплату стипендії у липні п.р.

Залишки коштів на рахунках спеціального фонду буде використано згідно кошторисних призначень т.ч.

КПКВ 2201040 (02) –417720,65грн.,

депозитний рахунок відкритий в «Приватбанку»-100000,00грн.

КПКВ 2201040 (03) –93090,39грн.;

КПКВ 2201160 (02) –1462276,26грн.,

КПКВ 2201160 (03) –320128,64грн.;

КПКВ 2201160(06) – 107751,28грн.;

Залишки коштів на інших рахунках

КПВК 0000 (лікарняні, ЧАЕС, соціальна стипендія) -84960,00грн.;

КПВК 0000-(депонована з/плата, стипендія) – 23 969,57грн.

На рахунку з обліку електронного ПДВ залишок коштів- 270751,53грн.

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

Ліквідованих, приєднаних чи створених структурних одиниць в університеті у I півріччі 2020р. не було.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом відсутня.

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

5237938,21грн., в т.ч.

Дебіторська заборгованість по КПКВ 2201040 (02) – складає 445553,41грн., в т.ч. КЕКВ – 0000 – 419191,12грн., КЕКВ 2281 – 26362,29грн. Заборгованість по доходах виникла у зв'язку з тим, що за виконаними роботами по господарським темам термін оплати на суму виконаних робіт 395708,60грн. 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. Заборгованість по КЕКВ 2281 рахується на суму 26362,29 грн. яка складається із заборгованості за підзвітними коштами (талони ПММ, марки) на суму 6750,00грн. буде погашена у липні п.р., та заборгованість із попередньої оплати за періодичні видання перед «Медіа» на суму 19612,29грн., яка буде погашена до грудня п.р.



Дебіторська заборгованість по КПКВ 2201160 (00) – складає 24735,00грн., в т.ч. КЕКВ 2282 яка складається із заборгованості за підзвітними коштами (талони ПММ) буде погашена у липні п.р.

Дебіторська заборгованість по КПКВ 2201160 (02) – складає 4700906,15грн., в т.ч. КЕКВ 0000 – 3 353596,70грн., КЕКВ 2282 – 1 347309,45грн. із якої прострочена по орендній платі, відшкодуванню комунальних послуг орендарями і мешканцями та за мешкання – 717259,18грн. в т.ч. по КЕКВ – 0000 – 351205,75грн., по КЕКВ 2282 – 366053,437грн. 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 3983646,97грн. є поточною і буде погашена у липні п.р. та перед ПП»Меркурій» на суму 13915,04грн. за періодичні видання яка буде погашена в грудні 2020р.

Дебіторська заборгованість по КПКВ 2201040 (01), КПКВ 2201160 (00), КПКВ 2201190 (00), КПКВ 2201160 (06) – відсутня.

Окрім цього рахується заборгованість за лікарняними на суму 66743,65грн. яка буде погашена у липні п.р.

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.

• + 37146,61грн. списано по обліку кредиторську заборгованість - (12290,35грн. наказ №150а-г від 28.04.20р., наказ № 25а-г від 24.01.20р. (2201040 (02) - 1110,00грн., 2201160(02) – 23746,26грн.)

На звітну дату загальна кредиторська заборгованість університету становить 8325871,22грн. в т.ч.

Кредиторська заборгованість по КПКВ 2201040 (02) – складає 2199473,37грн., в т.ч:

КЕКВ – 0000 –2199473,37грн., це попередня оплата (аванс) по договорах на виконання НДР, яка буде погашена в терміни згідно укладених договорів;

Кредиторська заборгованість по КПКВ 2201160 (02) – складає 5580492,11грн., в т.ч:

КЕКВ 0000 –4953021,65грн. - це є попередня оплата - квартплати, орендних платежів, послуг за навчання та інших послуг;

КЕКВ 2282 – 693139,65грн., в т.ч:

-65669,19грн. заборгованість по ПДВ з терміном оплати до 30.07.2020р.,

- 627470,46грн. відшкодування комунальних видатків орендарями та мешканцями житлових будинків.

Кредиторська заборгованість по КПКВ 2201160 (03) – складає 1911,75грн., в т.ч: це є попередньо сплачені благодійні кошти за виготовлення дипломів і додатків.

Окрім цього рахується кредиторська заборгованість за іншими рахунками на суму 175673,22грн. КЕКВ – 0000, в т.ч:

1. Депонована з/плата та стипендія на звітну дату складає -23969,57грн

2. Лікарняні на суму 66743,65грн.

3. Соц.стипендія 84960,00грн.

4. Кошти на рахунку в системі електронного адміністрування ПДВ –270751,53грн.

Додаток №26:

Рядок 010 Дебіторська та кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду по рядку 010 становить 66743,65грн.,

Рядок 044 – Кошти на рахунку: депонована з/плата та стипендія -23969,57грн.

Рядок 045 - Кошти на рахунку в системі електронного адміністрування ПДВ –270751,53грн.

Рядок 046 - Кредиторська заборгованість по соц.стипендії – 84960,00грн.;

Рядок 063 – 97569,24грн.- заборгованість по ПДВ з терміном оплати до 30.07.2020р

Рядок 065 – 627470,46грн. 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 Мінюсті України 16.01.2016р. за №86/28216 зі змінами була вилучена сума 56131,43грн., В т.ч.:

КПКВ 2201040 (01) – 11900,00грн. КЕКВ 2210 - жорсткий диск;

3250,00 – збірник наук. праць.

КПКВ 2201040 (02) – 1056,00грн. з/п до комп. КЕКВ 2210

9560,02 грн.– КЕКВ 2240 друкарські послуги;

КПКВ 2201160 (03) – 30365,41грн. – КЕКВ 2210- малоцінні предмети, комп з/ч, водонагрівач.

Натуральна форма + інші джерела власних надходжень.



Всього надійшло коштів 868280,00грн., в т.ч. в натуральній формі –172256,22грн.

1. По КПКВ 2201040 (02) надійшло коштів 782грн., в т.ч.: у вигляді натуральної форми на суму 782грн., це є журнали виготовлені підрозділами з НДР.

2. По КПКВ 2201040 (03) надійшло коштів 19028,63грн. в т. ч.:

- 14248,63грн. - отримано коштів від розміщення тимчасово вільних коштів на депозитному рахунку;
- 4780,00грн. – отримано ПММ від приватних осіб.

3. По КПКВ 2201160 (02) надійшло коштів 2987,02грн. в т. ч.: у вигляді натуральної форми на суму 2987,02грн., в т.ч.- 1105,24грн. це є методичні посібники отримані від виготовлення з матеріалів власними підрозділами;

1881,78грн. – металолом від списання ОЗ та МШП.

4. По КПКВ 2201160 (03) надійшло коштів 845482,35грн., в т.ч.:

• у вигляді натуральної форми на суму 3711,84грн. (стілці) КЕКВ 2210 та по КЕКВ 3110 на суму 159995,36грн. (книги) отримані від приватних осіб.

• 171756,20грн. отримано грант від Варшавської політехніки на підготовку магістрів в рамках проекту «Інжиниринг криз та ризиків у сфері транспортних послуг»

• 29200,00грн. – отримано коштів від приватних осіб на розвиток університету;

• 4614,00грн.- отримано коштів з пенсій студентів з числа дітей сиріт від ПФ для поліпшення умов їх перебування у Виші;

• 58856,00грн. – отримано коштів для виплати стипендій КМУ молодим вченим.

• 118687,75грн. – отримано благодійних коштів для виготовлення дипломів та додатків.

• 298661,20грн. отримано коштів від розміщення тимчасово вільних коштів на депозитному рахунку.

Результат виконання кошторису

Рядок 1420 балансу ф.№1-дс збільшено на +2185790грн. у зв'язку з наступним:

• + 37146,61грн. списано по обліку кредиторську заборгованість - (24856,26грн. наказ № 25а-г від 24.01.20р. 12290,35грн. наказ №150а-г від 28.04.20р.)

• списано отриманих доходів на суму +84835631грн.

• Списано видатків на суму -82686607грн.

• Списано МШП - 380грн.

Форма №2-дс «Звіт про фінансові результати»

Профіцит за звітний період по формі №2-дс (строка 2390) склав 2149024грн. Результат виконання кошторису за звітний період змінено по балансу ф.№1-дс на +2185790грн.

Розбіжність із формою балансу №1-дс на суму +36766грн. із зміною результату виконання кошторису виникла у зв'язку з списанням з обліку кредиторської заборгованості на суму +37146,61грн. (24856,26грн. наказ № 25а-г від 24.01.20р. 12290,35грн. наказ №150а-г від 28.04.20р.)

та списанням з обліку малоцінних та швидкозношуваних предметів на суму - 380грн.

Форма №1-дс

Рядок 1540 – Сума - 383511грн. це є - 97569,24грн.- заборгованість по ПДВ з терміном оплати до 30.07.2020р., - 270751,53грн. - кошти на рахунку в системі електронного адміністрування ПДВ., 15190,23грн. – податкові платежі з лікарняних до бюджету.

Рядок 1560 – сума - 51553грн. - це є лікарняні, які надійшли в кінці червня і були виплачені в липні п.р.

Керівник


Пивнько ОМ

Головний бухгалтер (керівник ССП)


Ткач ВФ

" 10 " липня 2020р.

