

# ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за дев'ять місяців 2020 року

Установа	<i>Дніпровський національний університет залізничного транспорту імені академіка В. Лазаряна</i>	за ЄДРПОУ
Територія	<i>Соборний</i>	за КОАТУУ
Організаційно-правова форма господарювання	<i>Державна організація (установа, заклад)</i>	за КОПФГ

Код та назва відомчої класифікації видатків та кредитування державного бюджету **220 - Міністерство освіти і науки України**

Періодичність: **квартальна (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, 2201380.	Міністерство освіти і науки, України	972

За станом на 01.10.2020р. 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 2201040 (01) –346874,29грн.;

КПКВ 2201160 (00)– 529556,56грн.;

КПКВ 2201190 (00) –861448,47грн.

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

КПКВ 2201040 (02) –254699,68грн.,

депозитний рахунок відкритий в «Приватбанку»-10000,00грн.

КПКВ 2201040 (03) –60349,11грн.;

КПКВ 2201160 (02) –2308277,55грн.,

На депозитному рахунку в АТ КБ «Приватбанк» - 11000000,00грн.

КПКВ 2201160 (03) –208977,19грн.;

КПКВ 2201160(06) –107751,28грн.;

Залишки коштів на інших рахунках

КПКВ 0000 (лікарняні, ЧАЕС, соціальна стипендія) –залишок коштів відсутній;

КПКВ 0000-(депонована з/плата, стипендія) – 22613,20грн.

На рахунку з обліку електронного ПДВ залишок коштів- 271451,81грн.

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

Ліквідованих, приєднаних чи створених структурних одиниць в університеті у III кварталах 2020р. не було.

Дебіторська заборгованість

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

4878139,39грн., в т.ч.

Дебіторська заборгованість по КПКВ 2201040 (02) – складає 452998,86грн., в т.ч. КЕКВ – 0000 – 434097,12грн., КЕКВ 2281 – 18901,74грн. Заборгованість по доходах виникла у зв'язку з тим, що за виконаними роботами по господарським темам термін оплати на суму виконаних робіт грн. ще не настав. Прострочена заборгованість по доходах рахується на суму 23482,52грн. за ПАТ Дніпровським трубним заводом, є судове рішення, щодо стягнення цієї суми яке ще не виконане з причини відсутності коштів у замовника. Заборгованість по КЕКВ 2281 рахується на суму 18901,74грн. яка складається із заборгованості за підзвітними коштами (талони ПММ, марки ) на суму 7544,00грн. буде погашена у жовтні п.р., та заборгованість із попередньої оплати за періодичні видання перед «Медіа» на суму 11357,74грн., яка буде погашена до грудня п.р.

Дебіторська заборгованість по КПКВ 2201160 (00) – складає 18327,50грн. КЕКВ- 2282 – це заборгованість за





дзвітними коштами (талони ПММ, марки) яка виникла у вересні п.р. та буде погашена у жовтні п.р., Дебіторська заборгованість по КПКВ 2201160 (02) – складає 4370744,15грн., в т.ч. КЕКВ 0000 – 3268620,35грн., КЕКВ 2282 – 1102123,80грн. із якої прострочена по орендній платі, відшкодуванню комунальних послуг орендарями і мешканцями та за мешкання – 762956,57грн. в т.ч. по КЕКВ – 0000 – 369931,73грн., по КЕКВ 2282 – 393024,84грн. 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 3607787,58грн. є поточною і буде погашена у жовтні п.р., в т.ч.

- за підзвітними коштами (талони ПММ, марки) на суму 61492,40грн.,
- за навчання, оренду, ком.копюги, мешкання у гуртожитках та кв.плата мешканців складає 3539337,66грн.

- за періодичні видання перед ПП»Меркурій» на суму 6957,52грн. 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 28237,28грн. та за виплатами по ЧАЕС на суму 7831,60грн. яка буде погашена у жовтні 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.

- + 105560,60грн. списано по обліку кредиторську заборгованість - (12290,35грн. наказ №150а-г від 28.04.20р., 24356,26грн. - наказ № 25а-г від 24.01.20р. (2201040 (02) - 1110,00грн., 2201160(02) – 23746,26грн.), 68413,99грн. – наказ №223 від 08.07.2020р. (2201040(02)- 29650,00грн., 2201160 (02) – 38763,99грн.)

На звітну дату загальна кредиторська заборгованість університету становить 22566009,95грн. в т.ч.

Кредиторська заборгованість по КПКВ 2201040 (02) – складає 1333580,48грн., в т.ч:

КЕКВ – 0000 –1190444,29грн., це попередня оплата (аванс) по договорах на виконання НДР, яка буде погашена в терміни згідно укладених договорів;

КЕКВ – 2281 – 143136,19грн. - заборгованість по ПДВ з терміном оплати до 30.10.2020р.,

Кредиторська заборгованість по КПКВ 2201160 (02) – складає 20900499,16грн., в т.ч:

КЕКВ 0000 –19829806,64грн. - це є попередня оплата - квартплати, орендних платежів, послуг за навчання та інших послуг;

КЕКВ 2282 –1070692,52грн., в т.ч:

-118994,87грн. - заборгованість по ПДВ з терміном оплати до 30.10.2020р.,

- 951697,65грн. - відшкодування комунальних видатків орендарями та мешканцями житлових будинків.

Кредиторська заборгованість по КПКВ 2201160 (03) – складає 1796,42грн., КЕКВ 0000 - це є попередньо сплачені благодійні кошти за виготовлення дипломів і додатків.

Окрім цього рахується кредиторська заборгованість за іншими рахунками на суму 592264,95грн. КЕКВ – 0000, в т.ч:

1. Депонована з/плата та стипендія на звітну дату складає -22613,20грн.
2. Лікарняні на суму 28237,28грн.
3. Кошти на рахунку в системі електронного адміністрування ПДВ –271451,81грн.
4. Виплати по ЧАЕС – 7831,60грн.

Додаток №26:

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

по Д-ту – 36068,88грн., по К-ту - 106306,16грн., в т.ч.

Рядок 011 по Д-ту -7831,60грн. по К-ту – 78068,88грн.

Рядок 012 по Д-ту -28237,28грн. по К-ту – 28237,28грн.

Рядок 044 – Кошти на рахунку: депонована з/плата та стипендія -22613,20грн.

Рядок 045 - Кошти на рахунку в системі електронного адміністрування ПДВ –271451,81грн.

Рядок 063 –262131,06грн.- заборгованість по ПДВ з терміном оплати до 30.10.2020р

Рядок 065 – 951697,65грн. 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 246004,42грн., 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;  
782,00грн. нат.форма.

КПКВ 2201040 (03) – 4399,20грн. КЕКВ 2210 друк журналу

КПКВ 2201160 (02) – 11663,26грн.

КПКВ 2201160 (03) – 203393,64грн. – КЕКВ 2210- малоцінні предмети,,КЕКВ 3110 - комп з/ч, водонагрівач.

Натуральна форма + інші джерела власних надходжень.

Всього надійшло коштів в натуральній формі та за рахунок «Інші джерела власних надходжень» 1106568,81грн., в т.ч. в натуральній формі –186394,24грн.

1. По КПКВ 2201040 (02) надійшло коштів вигляді натуральної форми 782,00грн., в т.ч.: у на суму 782,00грн., це є журнали виготовлені підрозділами з НДР.

2. По КПКВ 2201040 (03) надійшло коштів 22094,75грн. в т. ч.:

- 16614,75грн. - отримано коштів від розміщення тимчасово вільних коштів на депозитному рахунку;
- 5480,00грн. – отримано ПММ від приватних осіб.

3. По КПКВ 2201160 (02) надійшло коштів у вигляді натуральної форми 7034,71грн. в т. ч.: - 1508,93грн. це є методичні посібники отримані від виготовлення з матеріалів власними підрозділами;

5525,78грн. – металолом від списання ОЗ та МШП.

4. По КПКВ 2201160 (03) надійшло коштів 1076657,35грн., в т.ч.:

• у вигляді натуральної форми на суму 3781,14грн. (стілці) КЕКВ 2210 та по КЕКВ 3110 на суму 169316,39грн. (книги) отримані від приватних осіб.

• 278156,20грн. отримано грант від Варшавської політехніки на підготовку магістрів в рамках проекту «Інжиниринг криз та ризиків у сфері транспортних послуг».

• 50000,00грн. – Стрілочний завод – на створення належних умов проживання та навчання студентів.

• 79200,00грн. – отримано коштів від приватних осіб на розвиток університету;

• 4914,00грн.- отримано коштів з пенсій студентів з числа дітей сиріт від ПФ для поліпшення умов їх перебування у Виші;

• 119992,00грн. – отримано коштів для виплати стипендій КМУ молодим вченим.

• 72636,42грн. – 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 зменшено на -1105283грн. у зв'язку з наступним:

• + 105561грн. списано по обліку кредиторську заборгованість - (12290,35грн. наказ №150а-г від 28.04.20р., 24356,26грн. - наказ № 25а-г від 24.01.20р. (2201040 (02) - 1110,00грн., 2201160(02) – 23746,26грн.), 68413,99грн. – наказ №223 від 08.07.2020р. (2201040(02)- 29650,00грн., 2201160 (02) – 38763,99грн.)

• списано отриманих доходів на суму +117973130грн.

• Списано видатків на суму -119183595грн.

• Списано МШП - 380грн.

Форма №2-дс «Звіт про фінансові результати»

Строка 2310 – 1351722 грн. ( 1296937,07 - ПДВ та 54784,93 - натуральна форма).

Дефіцит за звітний період по формі №2-дс (строка 2390) склав -1210465грн. Результат виконання кошторису за звітний період змінено по балансу ф.№1-дс на +1105283грн.

• Розбіжність із формою балансу №1-дс на суму +105182грн. із зміною результату виконання кошторису виникла у зв'язку з списанням з обліку кредиторської заборгованості на суму + 105561грн. списано по обліку кредиторську заборгованість - (12290,35грн. наказ №150а-г від 28.04.20р., 24356,26грн. - наказ № 25а-г від 24.01.20р. (2201040 (02) - 1110,00грн., 2201160(02) – 23746,26грн.), 68413,99грн. – наказ №223 від 08.07.2020р. (2201040(02)- 29650,00грн., 2201160 (02) – 38763,99грн.)

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

Форма №1-дс

Рядок 1540 – Сума - 541914грн. це є – 262131,06грн.- заборгованість по ПДВ з терміном оплати до 30.10.2020р., - 271451,81грн. - кошти на рахунку в системі електронного адміністрування ПДВ., 8331,72грн. – податкові платежі з лікарняних до бюджету.



