

# ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за I квартал 2020 року

Установа	<i>Дніпровський національний університет залізничного транспорту імені академіка В. Лазаряна</i>	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	<i>Соборний</i>	за КОАТУУ	01116130
Організаційно-правова форма господарювання	<i>Державна організація (установа, заклад)</i>	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 ПКМУ від 27.08.2010р. №796 (зі змінами і доповненнями) надаються платні послуги по КПК 2201040, 2201160, 2201190	Міністерство освіти і науки, України	1073

За станом на 01.04.2020р. залишки коштів на реєстраційних витратних рахунках університету відкритих у ГУДКСУ у Дніпропетровській області становлять:

Залишки коштів на рахунках загального фонду:  
 КПКВ 2201040 (01) –120 543,87грн.; залишок коштів буде використаний на виплату з/плату та м/д у квітні п.р.  
 КПКВ 2201160 (00)– 1 424 774,29грн.; залишок коштів буде використаний на виплату з/плату та м/д у квітні п.р.  
 КПКВ 2201190 (00) –79 119,00грн. залишок коштів буде використаний на виплату стипендії у квітні п.р.  
 Залишки коштів на рахунках спеціального фонду буде використано згідно кошторисних призначень т.ч.  
 КПКВ 2201040 (02) –147 897,24грн.,  
 депозитний рахунок відкритий в «Приватбанку»-650 000,00грн.  
 КПКВ 2201040 (03) –117 532,18грн.;  
 КПКВ 2201160 (02) –933 722,93грн.,  
 депозитний рахунок відкритий в «Приватбанку»-8 000 000,00грн. ;  
 КПКВ 2201160 (03) –388 966,95грн.;  
 КПКВ 2201160(06) – 77 210,01грн.;  
 Залишки коштів на інших рахунках  
 КПКВ 0000 (лікарняні, ЧАЕС, соціальна стипендія) -8 634,84грн.;  
 КПКВ 0000-(депонована з/плата, стипендія) – 23 969,57грн.  
 На рахунку з обліку електронного ПДВ залишок коштів- 57 422,65грн.  
 На поточних рахунках для обліку коштів в іноземній валюті залишок коштів відсутній.  
 Ліквідованих, приєднаних чи створених структурних одиниць в університеті у 2019р. 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 звітного періоду та становить

4 998 651,52грн., в т.ч.

Дебіторська заборгованість по КПКВ 2201040 (02) – складає 409843,52грн., в т.ч. КЕКВ – 0000 – 376323,12грн., КЕКВ 2281 – 33520,40грн. Заборгованість по доходах виникла у зв'язку з тим, що за виконаними роботами по господарським темам термін оплати на суму виконаних робіт 352840,60грн. 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 33520,40грн. яка складається із заборгованості за підзвітними коштами (талони ПММ, марки ) на суму 6750,00грн. буде погашена у квітні п.р., та заборгованість із попередньої



за періодичні видання перед «Медіа» на суму 26770,40грн., яка буде погашена до грудня п.р.  
Дебіторська заборгованість по КПКВ 2201160 (00) – складає 14877,50грн., в т.ч. КЕКВ 2282 яка складається з боргованості за підзвітними коштами (талони ПММ) буде погашена у квітні п.р.  
Дебіторська заборгованість по КПКВ 2201160 (02) – складає 4504732,81грн., в т.ч. КЕКВ 0000 – 3 1,61грн., КЕКВ 2282 – 1 166 913,20грн. із якої прострочена по орендній платі, відшкодуванню комунальних боргованості орендарями і мешканцями та за мешкання - 550467,50грн. в т.ч. по КЕКВ – 0000 – 280006,13грн., по КЕКВ – 270461,37грн. Прострочена дебіторська заборгованість виникла з причини невиконання контрагентами боргованості зобов'язань з університетом. Для стягнення заборгованості університетом проводиться претензійно-на робота з контрагентами.  
Дебіторська заборгованість на суму 3954265,31грн. є поточною і буде погашена у квітні п.р. на суму 3936871,51грн. та «ПП»Меркурій» на суму 17393,80грн.за періодичні видання яка буде погашена до грудня 2020р.  
Дебіторська заборгованість по КПКВ 2201040 (01), КПКВ 2201160 (00), КПКВ 2201190 (00), КПКВ 2201160 – відсутня.

Окрім цього рахується заборгованість за лікарняними на суму 69197,69грн. яка буде погашена у квітні 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.

• +24856,26грн. списано по обліку кредиторську заборгованість - наказ № 25а-г від 24.01.20р. (2201040) - 1110,00грн., 2201160(02) – 23746,26грн.)

На звітну дату загальна кредиторська заборгованість університету становить 13148591,47грн. в т.ч.

Кредиторська заборгованість по КПКВ 2201040 (02) – складає 1768316,45грн., в т.ч:

КЕКВ – 0000 –1702363,70грн., це попередня оплата (аванс) по договорах на виконання НДР, яка буде погашена в терміни згідно укладених договорів;

КЕКВ 2281 – 65952,75грн. – заборгованість по ПДВ з терміном оплати до 30.04.2020р.

Кредиторська заборгованість по КПКВ 2201160 (02) – складає 11221050,27грн., в т.ч:

КЕКВ 0000 – 10695925,61грн. - це є попередня оплата - квартплати, орендних платежів, послуг за навчання і інших послуг;

КЕКВ 2282 – 525124,66грн., в т.ч:

-158526,10грн. заборгованість по ПДВ з терміном оплати до 30.04.2020р.,

- 366598,56грн. відшкодування комунальних витрат орендарями та мешканцями житлових будинків.

Окрім цього рахується кредиторська заборгованість за іншими рахунками на суму 159224,75грн. КЕКВ – 0000, в т.ч:

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

2. Лікарняні на суму 77832,53грн.

3. Кошти на рахунку в системі електронного адміністрування ПДВ –57422,65грн.

Додаток №26:

Рядок 010 Дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду по рядку 010 становить 69197,69грн., а кредиторська заборгованість 77832,53грн. Різниця між дебіторською і кредиторською заборгованістю складає 8634,84грн. Сума нарахованих лікарняних за березень. Кошти надійшли на рахунок 26.03.2020р. – виплачені 1 квітня 2020р.

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

Рядок 045 - Кошти на рахунку в системі електронного адміністрування ПДВ –57422,65грн.

Рядок 063 – 224478,85грн.- заборгованість по ПДВ з терміном оплати до 30.04.2020р

Рядок 065 - 366598,56грн. відшкодування комунальних витрат 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 24487,42грн., В т.ч.:

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

КПКВ 2201040 (02) – 4896,94грн. –КЕКВ 2210 – журнал;

4663,08 грн.– КЕКВ 2240 друкарські послуги;

КПКВ 2201160 (03) - 3027,40грн. – КЕКВ 2210- малоцінні предмети.

Натуральна форма та інші джерела власних надходжень.

Всього надійшло коштів 365352,05грн., в т.ч. в натуральній формі - 39720,32грн.



о КПКВ 2201160 (02) надійшло коштів у вигляді натуральної форми на суму 1105,24грн. це є методичні  
ки отримані від виготовлення з матеріалів власними підрозділами.

о КПКВ 2201040 (02) надійшло коштів у вигляді натуральної форми на суму 782,00грн., це є журнали  
влені підрозділами з НДР.

о КПКВ 2201040 (03) надійшло коштів:

819,67грн. - отримано коштів від розміщення тимчасово вільних коштів на депозитному рахунку;

2280,00грн. – отримано ПММ від приватних осіб.

о КПКВ 2201160 (03) надійшло коштів:

у вигляді натуральної форми на суму 3711,84грн. (стілці) КЕКВ 2210 та по КЕКВ 3110 на суму  
1,24грн. (книги) отримані від приватних осіб.

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

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

2457,00грн.- отримано коштів з пенсій студентів з числа дітей сиріт від ПФ для поліпшення умов їх  
ебування у Виші;

25224,00грн. – отримано коштів для виплати стипендій КМУ молодим вченим.

96174,86грн. отримано коштів від розміщення тимчасово вільних коштів на депозитному рахунку.

Результат виконання кошторису

Рядок 1420 балансу ф.№1-дс збільшено на +4781551грн. у зв'язку з наступним:

+24856,26грн. списано по обліку кредиторську заборгованість - наказ № 25а-г від 24.01.20р.

списано отриманих доходів на суму +44808621грн.

Списано видатків на суму -40051910грн.

Списано МШП -16грн.

Форма №2-дс «Звіт про фінансові результати»

Профіцит за звітний період по формі №2-дс (строка 2390) склав 4756711грн. Результат виконання кошторису  
а звітний період змінено по балансу ф.№1-дс на +4781551грн.

Розбіжність із формою балансу №1-дс на суму +24840грн. із зміною результату виконання кошторису  
иникла у зв'язку з списанням з обліку кредиторської заборгованості на суму +24856,26грн. (наказ № 25а-г від  
24.01.20р.) та списанням з обліку малоцінних та швидкозношуваних предметів на суму -16грн.

Форма №1-дс

Рядок 1540 – Сума - 297267грн. це є - 224478,85грн.- заборгованість по ПДВ з терміном оплати до  
30.04.2020р., - 57422,65грн. - кошти на рахунку в системі електронного адміністрування ПДВ, 15364,90 грн. –  
податки та збори з лікарняних.

Рядок 1560 – сума - 62468грн. - це є лікарняні без податків та зборів, які надійшли в кінці березня і були  
виплачені в квітні п.р.

Керівник

  
Пимнітько ОМ

Головний бухгалтер (керівник ССП)

  
Ткач ВФ

" 17 " квітня 2020р.

