

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2020 рік

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:	річна	

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	985

За станом на 01.01.2021р. залишки коштів на реєстраційних витратних рахунках університету відкритих у ГУДКСУ у Дніпропетровській області становлять:

Залишки коштів на рахунках загального фонду відсутні

Залишки коштів на рахунках спеціального фонду

КПКВ 2201040 (02) –628641,94грн.,

КПКВ 2201040 (03) –2600,47грн.;

КПКВ 2201160 (02) –9997050,46грн.,

КПКВ 2201160 (03) –213343,02грн.;

Залишки коштів на інших рахунках

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

КПВК 0000-(депонована з/плата, стипендія) – 17106,71грн.

На рахунку з обліку електронного ПДВ залишок коштів- 621451,53грн.

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

Ліквідованих, приєднаних чи створених структурних одиниць в університеті у 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

5290092грн.,

Прострочена дебіторська заборгованість складає 1384583,69грн.в т.ч. КПК

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

• 2201160-1361101,17грн. в т.ч: КЕКВ 0000 – 860298,41грн., КЕКВ 2282 – 500802,76грн.

Дебіторська заборгованість по КПКВ 2201040 (02) – складає 273235,53грн., в т.ч:

• КЕКВ – 0000 –255195,44грн. Заборгованість по доходах виникла у зв'язку з тим, що за виконаними роботами по господарським темам термін оплати на суму виконаних робіт 231712,92грн. 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. Це заборгованість по платежах до бюджету – 8555,78грн., талони на ПММ та поштові марки в підзвіті м/в осіб, яка виникла у грудні п.р. та буде погашена у січні 2021р.

Дебіторська заборгованість по КПКВ 2201160 (01) – складає 34887,50грн. КЕКВ- 2282 – це заборгованість за підзвітними коштами (талони ПММ, марки) яка виникла у грудні п.р. та буде погашена у січні 2021р.

Дебіторська заборгованість по КПКВ 2201160 (02) – складає 4963726,40грн., в т.ч. КЕКВ 0000 – 3473415,77грн., КЕКВ 2282 – 1490310,63грн. із якої прострочена по орендній платі, відшкодуванню комунальних послуг орендарями і мешканцями та за мешкання –1361101,17грн. в т.ч. по КЕКВ – 0000 –860298,41грн., по КЕКВ 2282 –500802,76грн. 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 3602625,23грн. є поточною і буде погашена у січні 2021р., в т.ч.

- за підзвітними коштами (талони ПММ, марки) на суму 66528,46грн.,
- за навчання, оренду, ком.копюги, мешкання у гуртожитках та кв.плата мешканців складає 3045268,92грн.

- по платежах до бюджету – 490827,85грн.

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

Окрім цього рахується заборгованість за лікарняними на суму 18242,27грн. яка буде погашена у січні 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.

- + 187583,70грн. 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., наказ №355а-г від 16.10.2020р. на суму (2201040(02)-2690,00гр., (2201160(02) – 79333,10грн.)

На звітну дату загальна кредиторська заборгованість університету становить 1644003,24грн. в т.ч.

Кредиторська заборгованість по КПКВ 2201160 (02) – складає 987202,73грн.,

КЕКВ 2282 –

- 946317,46грн. - відшкодування комунальних видатків орендарями та мешканцями житлових будинків.
- 40885,27грн. – Заборгованість з ПДВ за грудень 2020р. з терміном оплати до 30 січня 2021р.

Окрім цього рахується кредиторська заборгованість за іншими рахунками на суму 656800,51грн. КЕКВ – 0000, в т.ч:

1. Депонована з/плата та стипендія на звітну дату складає -17106,71грн.
2. Лікарняні на суму 18242,27грн.
3. Кошти на рахунку в системі електронного адміністрування ПДВ –621451,53грн.

Додаток №25:

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

по Д-ту – 18242,27грн., по К-ту - 18242,27грн.

Рядок 012 по Д-ту -18242,27грн., по К-ту - 18242,27грн.

Рядок 044 – Кошти на рахунку: депонована з/плата та стипендія -17106,71грн.

Рядок 045 - Кошти на рахунку в системі електронного адміністрування ПДВ –621451,53грн.

Рядок 063 –40885,27грн.- заборгованість по ПДВ з терміном оплати до 30.01.2021р.

Рядок 065 – 946317,46грн. 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 4263521,10грн., В т.ч.:

КПКВ 2201040 (01) – 127180,51грн., в т.ч:

- 118880,51грн.– обладнання, канцтовари, комп.;
- 8300,00 – збірник наук. праць.

КПКВ 2201040 (02) – 11398,32грн. в т.ч.:

- 1056,00грн. з/п до комп.
- 9560,02 грн.– друкарські послуги;
- 782,00грн. нат.форма.

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

КПКВ 2201160 (01) –2914876,59грн.

КПКВ 2201160 (02) – 28845,16грн. в т.ч.: шафа. термометри, килимок, інвентар.

КПКВ 2201160 (03) – 1176821,32грн. – малоцінні предмети, стільці, комп з/ч, водонагрівач.

Натуральна форма + інші джерела власних надходжень.

Всього надійшло коштів в натуральній формі та за рахунок «Інші джерела власних надходжень» 2444161,35грн., в т.ч. в натуральній формі –1152974,97грн.

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 23426,99грн. в т. ч.:

- 16846,99грн. - отримано коштів від розміщення тимчасово вільних коштів на депозитному рахунку;
- 6580,00грн. – отримано ПММ від приватних осіб.

3. По КПКВ 2201160 (02) надійшло коштів у вигляді натуральної форми 13855,96грн. в т. ч.:-

- 10090,92грн. – металолом від списання ОЗ та МШП;
- 3288,00грн.- макулатура;
- 477,14грн. ветош, дрова.

4. По КПКВ 2201160 (03) надійшло коштів 2406096,40грн., в т.ч.:

• у вигляді натуральної форми на суму 124100,92грн. (стілці та ін.) КЕКВ 2210 та по КЕКВ 3110 на суму 1007656,09грн. (книги та ін..) отримані від приватних осіб.

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

- 50000,00грн. – Стрілочний завод – на створення належних умов проживання та навчання студентів.
- 84200,00грн. – 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;

• 164370,00грн. – отримано коштів для виплати стипендій КМУ молодим вченим.

• 101316,75грн. – отримано благодійних коштів для виготовлення дипломів та додатків.

• 40825,00 - отримано благодійних коштів для виготовлення студентських квитків.

• 550573,77грн. отримано коштів від розміщення тимчасово вільних коштів на депозитному рахунку.

Результат виконання кошторису

Рядок 1420 балансу ф.№1-дс зменшено на -4913296грн. у зв'язку з наступним:

• + 187583,70грн. 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., наказ №355а-г від 16.10.2020р. на суму (2201040(02) -2690,00гр., (2201160(02) – 79333,10грн.)

• списано отриманих доходів на суму +163349609грн.

• Списано видатків на суму -168450109грн.

• Списано МШП - 380грн.

Форма №1-дс БАЛАНС

Рядок 1540 – Сума - 666460грн. це є:

• 40885грн.- заборгованість по ПДВ з терміном оплати до 30.01.2021р.,

• 621452грн. - кошти на рахунку в системі електронного адміністрування ПДВ.,

• 4123грн. – податкові платежі з лікарняних до бюджету.

Рядок 1560 – сума – 14119грн. - це є лікарняні, які нараховані, але ще не виплачені, будуть виплачені при надходженні коштів від фонду ФССЗТВП у січні 2021р.

Рядок 1575 - 963424грн.- це є :

• 946317грн. відшкодування комунальних видатків орендарями та мешканцями житлових будинків;

• 17107грн. – депоненти.

•

Форма №2-дс «Звіт про фінансові результати»

Рядок 2010 – 107183354грн. (ф2-д) асигнування загального фонду.

Рядок 2020 – 53728331грн. (ф.4-1д)доходи отримані по спеціальному фонду від платних послуг.

Рядок 2030 – 61804грн. (ф.4-1д)доходи отримані по спецфонду від продажу металалому, макулатури, загубленого майна студентами.

Рядок 2040 – 12448грн. фінансові доходи це % (ф4-2) отримані від депозиту мінус капітальні видатки.

Рядок 2050 – 1589724грн. (ф.4-1д) доходи від оренди майна.

Рядок 2110 – 75598грн.(ф.4-4д) доходи отримані від місцевого бюджету.

Рядок 2130 – 698350грн. (ф.4-2д) доходи від цільових коштів (гранти, дарунки), натур.форма.

Рядок 2210 – 113337164 (ф.2-д) Витрати загального фонду.

Рядок 2220 – 52749391грн. (ф.4-1д, 4-4д) витрати спеціального фонду державного та місцевого бюджетів на надання послуг, виконання робіт.

Рядок 2250 – 337161грн. (ф.2д.4-1д, 4-2д) витрати на відрядження.

Рядок 2310 – 2026393грн. (ф2д, 4-1д, 4-2д) витрати по КЕКВ 2800, та по спецфонду за іншими джерелами надходжень.

Рядок 2390- -5100500грн.

Дефіцит за звітний період по формі №2-дс склав -5100500грн. Результат виконання кошторису за звітний



період змінено по балансу ф.№1-дс на -4913296грн. Розбіжність із формою балансу №1-дс на суму +187204грн. із зміною результату виконання кошторису виникла у зв'язку з наступним:

- списання з обліку кредиторської заборгованості на суму + 187583,70грн.
- та списання з обліку малоцінних та швидкозношуваних предметів на суму - 380грн.

Форма №3-дс «Звіт про рух грошових коштів»

Надходження по формам 2, 4-1, 4-2, 4-4=166966496грн., із яких зменшені надходження на суму 3042057грн. та вилучено суму капітальних видатків 3041217грн.(1007656+8227+2025333) відповідають сумі рядків 3095-3090+3345=160883222грн.(162898554-2582753+567421).

Рядок 3000 -107183354грн. надходження загального фонду (ф.2д).

Рядок з 3005 по 3015 – 50741528грн. +124928грн.+1335947грн. це є надходження спеціального фонду (ф.4-1д).

Рядок 3030 – 75598грн. надходження спеціального фонду з місцевого бюджету (ф.4-4д).

Рядок 3045 - 854446грн. надходження спеціального фонду за іншими джерелами (ф.4-2д).

Рядок 3050 -3878515грн. надходження грошових коштів (каса) та бланків суворої звітності (талони ПММ, марки).

Рядок 3090 – 2582753грн. надходження коштів для виплати: лікарняних, ЧАЕС, соціальної стипендії та на рахунки депонентів і електронного ПДВ.

Рядок 3100 – 107183354грн. витрати загального фонду (ф.2д).

Рядок з 3110 по 3120 –53029613грн+124929грн.+1335946грн.-це є витрати спеціального фонду (ф.4-1д).

Рядок 3130 – 1797575грн. – витрати коштів спеціального фонду за іншими джерелами та спеціального фонду з місцевого бюджету (ф.4-2д, 4-4д).

Рядок 3135 - 3828536 видатки грошових коштів (каса) та бланків суворої звітності (талони ПММ, марки).

Рядок 3180 -1970885грн. складається із:

- коштів отриманих на виплату лікарн., ЧАЕС, соц.стипендії - 1957587грн.
- перерахована депонована з/плата –13297,86грн.

Рядок 3230 - 6083274грн. Надходження на капітальні видатки - 3041217грн. та зменшення надходжень на кошти витрачені на придбання основних засобів, МШП, обладнання - 3042057грн.

Рядок 3250 - 6083274грн. Витрати на капітальні видатки - 3041217грн. + зменшення витрат на придбання основних засобів, МШП, обладнання - 3042057грн.

Рядок 3310 – 567421грн. надходження відсотків від розміщення коштів на депозиті (ф4-2д).

Рядок 3405 – 13580143 – залишок коштів на початок року.

Рядок 3425 -11653795грн. залишок коштів на кінець року відповідає формі 1дс та додатку 14.

Форма 4 дс «Звіт про власний капітал»

Рядок 4030 (ст.5) списання з обліку кредиторської заборгованості на суму + 187583,70грн.

Рядок 4290(ст.3)- отримання ОЗ та обладнання на суму 4263646грн.

Рядок 4290(ст.5) списання з обліку малоцінних та швидкозношуваних предметів на суму - 380грн.

Форма №5дс «Примітки до річної фінансової звітності»

Дебіторська заборгованість з минулим терміном позовної давності у 2020р. не списувалася.

За результатом проведеної річної інвентаризації станом на 01.10.2020р. нестач та лишків не встановлено.

Керівник

Олександр ПШІНЬКО

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Віра ТКАЧ

" 01 " лютого 2021р.

