

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за I квартал 2021 року

Установа	<i>Мелітопольський державний педагогічний університет імені Богдана Хмельницького</i>	за ЄДРПОУ	КОДИ 02125237
Територія	<i>Мелітополь</i>	за КОАТУУ	2310700000
Організаційно-правова форма господарювання	<i>Державна організація (установа, заклад)</i>	за КОПФГ	425

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

Періодичність: **квартальна (проміжна)**

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
- Підготовка згідно з державним замовленням і договірними зобов'язаннями висококваліфікованих фахівців для вищих навчальних закладів, загальноосвітніх шкіл I-III рівнів і дошкільних закладів; програмістів програмного забезпечення комп'ютерних систем, екологів, соціологів, економістів. - Надання інших видів платних послуг, перелік яких встановлено Постановою Кабінету Міністрів від 27.08.2010р. №796 зі змінами та доповненнями. Фінансово-господарська діяльність здійснюється відповідно до бюджетного кодексу України, Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", та інших нормативно-правових актів.	Міністерство освіти і науки України	531

1. Дебіторська заборгованість станом на 01.04.2021 року склала 3055678,86 грн., у тому числі:

Дебіторська заборгованість, відображена у формі 7д по КПКВК 2201160 по спеціальному фонду станом на 01.04.2021 року склала 2920352,11 грн., у тому числі:

- по доходах – 2863390,62 грн.;
- 383774,29 грн. – з орендної плати, поточна заборгованість, термін погашення у квітні 2021р.;
- 2166370,79 грн. – поточна заборгованість з плати за навчання;
- 284563,54 грн. – поточна заборгованість з плати за гуртожиток;
- 28682,00 грн. – нарахована оплата відшкодування комунальних послуг орендарями за 2019-2020рр. віднесена на доходи 2021р.;

- по КЕКВ 2282 – 56961,49 грн., у т.ч.:

- по КЕКВ 2210 – 52234,63 грн. – попередня оплата за періодичні видання;

- по КЕКВ 2270 – 4726,86 грн. – нарахована оплата відшкодування комунальних послуг орендарями, термін оплати якого у квітні 2021 року.

Дебіторська заборгованість, відображена у формі 7д.1 по КПКВК 2201210 по загальному фонду станом на 01.04.2021 року склала 34294,07 грн. - це заборгованість випускників перед університетом по достроковим пільговим кредитам, які надавались в період їх навчання для здобуття вищої освіти продовж 2003-2010рр. згідно Постанови від 16 червня 2003р. №916 "Про затвердження Порядку надання цільових пільгових державних кредитів для здобуття вищої освіти". Сума кредиту повертається із сплатою 3 відсотків річних протягом 15 років починаючи з дванадцятого місяця після закінчення навчання у вищому навчальному закладі до університету.

Дебіторська заборгованість, відображена у додатку 20 станом на 01.04.2021 року складає 101032,68 грн. – заборгованість Фонду соціального страхування з фінансування допомоги по тимчасовій непрацездатності нарахованої у лютому-березні 2021 року.

Дебіторська заборгованість по спеціальному фонду в порівнянні з початком року збільшилась на 1736717,66 грн., дебіторська заборгованість по загальному фонду не змінилась.

Кредиторська заборгованість станом на 01.04.2021 року склала 1449486,57 грн., у тому числі:

- кредиторська заборгованість, відображена у формі 7д по КПКВК 2201160 по спеціальному фонду станом на 01.04.2021 року, склала 690321,99 грн. – це заборгованість по доходах, яка утворилась внаслідок попередньої оплати за навчання, проживання у гуртожитку, орендної плати;

- кредиторська заборгованість, відображена у формі 7д по КПКВК 2201040 по спеціальному фонду станом на 01.04.2021 року, склала 608342,90 грн. – це заборгованість по доходах, яка утворилась внаслідок попередньої оплати на створення науково-технічної продукції;

- кредиторська заборгованість, відображена у формі 7д.1 по КПКВК 2201210 по загальному фонду станом на 01.04.2021 року, склала – 34294,07 грн. – це заборгованість університету перед Міністерством освіти і науки України по довгостроковим пільговим кредитам, наданим студентам в період їх навчання, які повертаються до



університету з подальшим перерахуванням до МОНУ.

- кредиторська заборгованість, відображена у додатку 20 станом на 01.04.2021 року склала 116527,61 грн. – це допомога по тимчасовій непрацездатності нарахована у лютому-березні 2021 року, кошти на виплату допомоги у сумі 101032,68 грн. станом на 01.04.2021 року не надійшли, кошти у сумі 15494,93 грн. надійшли на рахунок університету 31.03.2021 року, виплату допомоги по тимчасовій непрацездатності здійснено 02.04.2021 року.

Кредиторська заборгованість по спеціальному фонду в порівнянні з початком року збільшилась на 412828,77 грн., кредиторська заборгованість по загальному фонду не змінилася.

Простроченої кредиторської заборгованості за кодами економічної класифікації видатків 2110, 2270 немає.

Кредиторська заборгованість за бюджетними зобов'язаннями, не взятими на облік органом Казначейства, відсутня.

Простроченої кредиторської заборгованості для списання у зв'язку із закінченням строку позовної давності немає.

Зобов'язання, взяті без відповідних бюджетних асигнувань або з перевищенням повно повноважень, встановлених Бюджетним кодексом України, законом про Державний бюджет України на 2021 рік, відсутні.

Дебіторська та кредиторська заборгованість за бюджетними програмами, бюджетні призначення за якими по Державний бюджет України на звітний рік не затверджувались, відсутня.

В балансі (форма №1-дс) станом на 01.04.2021р. в рядку 1030 гр.4 (незавершені капітальні інвестиції) відображена сума 480920,00 грн. – це капітальні інвестиції в основні засоби, з них:

- 33248,00 грн. – проектно-кошторисна документація по реконструкції ганку, оплата проводилась за рахунок коштів спеціального фонду;

- 63513,00 грн. – проектно-кошторисні роботи "Капітальний ремонт частини фасаду навчального корпусу №4";

- 7654,00 грн. – роботи з проведення експертизи щодо Проекту будівництва "Капітальний ремонт частини фасаду навчального корпусу №4";

- 138865,00 грн. – проектно-кошторисні роботи "Капітальний ремонт покрівлі навчального корпусу №1";

- 10974,00 грн. – роботи з проведення експертизи щодо Проекту будівництва "Капітальний ремонт частини фасаду навчального корпусу №1";

- 17730,00 грн. – проведення експертизи проекту будівництва "Реконструкція мультифункціонального майданчика для занять ігровими видами спорту";

- 50000,00 грн. – виконання проектних робіт по об'єкту "Реконструкція мультифункціонального майданчика для занять ігровими видами спорту";

- 23372,00 грн. – проектно-кошторисна документація (влаштування системи пожежної сигналізації) навчального корпусу №3;

- 23372,00 грн. – проектно-кошторисна документація (влаштування системи пожежної сигналізації) навчального корпусу №7;

- 30391,00 грн. – проектно-кошторисна документація (влаштування системи пожежної сигналізації) навчального корпусу №4;

- 37391,00 грн. – проектно-кошторисна документація (влаштування системи пожежної сигналізації) навчального корпусу №2;

- 44410,00 грн. – проектно-кошторисна документація (влаштування системи пожежної сигналізації) навчального корпусу №1.

Кредиторська заборгованість по спеціальному фонду по КЕКВ 0000 в ДКСУ не реєструється як фінансові зобов'язання.

2. Позики міжнародних фінансових організацій у звітному періоді не надавалися

3. Станом на 01.04.2021 року відкриті асигнування по:

КПКВК 2201160:

- КЕКВ 2282 – 19268700,00 грн.

КПКВК 2201190:

- КЕКВ 2720 – 2875600,00 грн.

КПКВК 2201040:

- КЕКВ 2281 – 228900,00 грн.

4. Станом на 01.04.2021 року залишки невикористаних відкритих асигнувань є у зв'язку з відкриттям асигнувань відповідно до планових призначень (без урахування фактичної потреби), а саме по:

КПКВК 2201160 – КЕКВ 2282-225834,43 грн., у т.ч.:

- КЕКВ 2111 – 151152,57 грн. у зв'язку зі збільшенням захворюваності співробітників та наявністю лікарняних листів;

- КЕКВ 2120 – 73686,48 грн. у зв'язку зі збільшенням захворюваності співробітників та наявністю лікарняних листів;

- КЕКВ 2230 – 995,38 грн.



КПКВК 2201190 - КЕКВ 2720-153928,00грн., у т.ч.:

- КЕКВ 2720 -153928,00 грн.

КПКВК 2201040 - КЕКВ 2281-35788,12грн., у т.ч.:

- КЕКВ 2111 - 22622,79 грн. у зв'язку з нерівномірним помісячним розподілом бюджетних асигнувань;
- КЕКВ 2120 - 4978,34 грн. у зв'язку з нерівномірним помісячним розподілом бюджетних асигнувань;
- КЕКВ 2210 - 5609,99 грн.;
- КЕКВ 2240 - 2577 грн.;

5. Станом на 01.04.2021 року касові видатки складають по:

КПКВК 2201160:

- загальний фонд -19042865,57 грн.;
- спеціальний фонд (включно з іншими джерелами власних надходжень) - 5042163,10 грн.;

КПКВК 2201190:

- загальний фонд -2721672,00 грн.

КПКВК 2201040:

- загальний фонд -193111,88 грн.;
- спеціальний фонд -32637,44 грн.

6. Відхилення показників "на початок звітнього року" кварталної (проміжної) бюджетної звітності від аналогічних показників "на кінець звітнього (періоду) року" річної бюджетної звітності за минулий рік відсутні.

7. Виявлених помилок минулих років та пов'язаних з ними коригувань немає.

8. "Довгострокові зобов'язання", "Короткострокові позики" не надавалися.

9. Станом на 01.04.2021 року залишок коштів на депозитному рахунку складає 7000000,00 грн. Тимчасово вільні бюджетні кошти, отримані університетом від надання платних послуг, розміщені 24.02.2021 року на депозитному рахунку, відкритому в АТ "Державний експортно-імпорتنний банк України" (АТ"Укресімбанк"). Інших операцій, які не пов'язані з розміщенням тимчасово вільних бюджетних коштів, через депозитний рахунок не здійснювалось.

За користування тимчасово вільними бюджетними коштами від АТ "Державний експортно-імпорتنний банк України"(АТ "Укресімбанк") на рахунок МДПУ імені Богдана Хмельницького, відкритий у Державній казначейській службі України, надійшли нараховані відсотки в розмірі 4372,60 грн.

10. Станом на 01.04.2021 року на рахунку "Готівка у національній валюті" залишки відсутні у зв'язку з проведенням усіх розрахункових операцій безготівковим способом.

11. Станом на 01.04.2021 року залишки коштів на окремому електронному рахунку з адміністрування сум податку на додану вартість відсутні.

12. Поточні рахунки в установах банків не відкриті.

Керівник

Головний бухгалтер

"13" квітня 2021



Анатолій СОЛОНЕНКО

Людмила РОЗУМЕЙКО

