

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за перше півріччя 2024 року

Установа

Територія

Організаційно-правова форма господарювання

Код та назва відомчої класифікації видатків та кредитування державного бюджету **270 - Міністерство захисту довкілля та природних ресурсів України**

Періодичність: **квартальна (проміжна)**

Парк-пам'ятка садово-паркового мистецтва загальнодержавного значення "Межигір'я"

Солом'янський

Державна організація (установа, заклад)

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ

за КОПФГ

КОДИ

45210693

UA80000000000980793

425

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
<p>Парк-пам'ятка садово-паркового мистецтва загальнодержавного значення «Межигір'я» здійснює свою діяльність відповідно до вимог Конституції України, Земельним, Лісовим та Водним кодексами України, законами України «Про охорону навколишнього природного середовища», «Про природно-заповідний фонд України», «Про червону книгу України», «Про рослинний світ», «Про тваринний світ», міжнародними договорами, іншими нормативно-правовими актами та Положення про ППСПМЗ «Межигір'я».</p> <p>Парк-пам'ятка садово-паркового мистецтва загальнодержавного значення «Межигір'я» є природоохоронною рекреаційною установою яка фінансується за рахунок коштів державного бюджету і спеціального фонду.</p> <p>ППСПМЗ «Межигір'я» має свій розрахунковий рахунок, печатку із зображенням Державного гербу України із своїм найменуванням, штампи та офіційну емблему</p> <p>Основними напрямками діяльності Парку-пам'ятки є:</p> <ul style="list-style-type: none">- охорона визначного та цінного зразка паркового будівництва, додержання режиму території;- використання в естетичних, виховних, наукових, природоохоронних та оздоровчих цілях визначного та цінного зразка паркового будівництва;- підтримання загального екологічного балансу у регіоні;- поширення еколого-освітніх знань	Міністерство захисту довкілля та природних ресурсів України	На 1 липня 2024 р. в парку-пам'ятці працює 52 працівника.

Облік грошових коштів

Всього на рахунках, відкритих в Казначействі станом на 01.07.2024 року обліковується залишок 495,50 гривень. Залишок грошових коштів у готівці, які знаходяться в касі установи станом на 01.07.2024 року відсутній, сума грошових документів складає 0,00 гривень.

Для проведення операцій з коштами загального фонду має відкриті реєстраційні рахунки за КПКВК 2701160 в Казначействі. Залишок коштів на реєстраційних рахунках загального фонду станом на 01.07.2024 року відсутній, тому у графі 9 «Залишок на кінець звітного періоду (року)» зведеного звіту форми № 2д «Звіт про надходження та використання коштів загального фонду» не наведено залишок коштів на кінець звітного періоду на реєстраційних рахунках.

Для проведення операцій з власними надходженнями спеціального фонду має відкриті спеціальні реєстраційні рахунки для проведення операцій із коштами спеціального фонду державного бюджету, а саме:

- для операцій з коштами, отриманими, як плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю за КПКВК 2701160;
- для операцій з коштами, отриманими, як плата від додаткової (господарської) діяльності за КПКВК 2701160;
- для операцій з коштами, отриманими від благодійних внесків, грантів та дарунків за КПКВК 2701160;

Залишок коштів на 01.07.2024 року на спеціальних реєстраційних рахунках за КПКВК 2701160 становить 495,50 грн.

У графі 14 «залишок на кінець звітного періоду (року) усього» звіту форми № 4-1м «Звіт про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги» наведено залишок коштів на реєстраційному рахунку на кінець звітного періоду у сумі 295,50 гривень.

У графі 11 «залишок на кінець звітного періоду (року) усього» звіту форми № 4-2м «Звіт про надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень» наведено залишок коштів на реєстраційному рахунку на кінець звітного періоду у сумі 200,00 гривень.

Крім того, відкрито інший рахунок в органах Казначейства, а саме для проведення операцій за розрахунками і виплати допомоги у зв'язку з тимчасовою втратою працездатності, що здійснюються за рахунок коштів ПФ на випадок тимчасової втрати працездатності. Сума залишку станом на 01.07.2024 року на небюджетному рахунку відсутня.

Облік доходів



Доходи за бюджетними асигнуваннями У графі 7 «Надійшло коштів за звітний період (ІІ квартал 2024 року)» зведеного звіту форми № 2д «Звіт про надходження та використання коштів загального фонду» відображена сума 7795990,62 гривні та складається із коштів загального фонду, отриманих для здійснення видатків. У рядку 2010 «Бюджетні асигнування» розділу І Фінансовий результат діяльності форми № 2-дс «Звіт про фінансовий результат» відображена сума отриманих асигнувань для здійснення поточних видатків по загальному фонду та складає 7279225 грн. без урахування надходжень спрямованих на капітальні видатки, які становлять 516766 грн.

У графі 9 «Надійшло коштів за звітний період (рік)» зведеного «Звіту про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги» (форма № 4-1м) відображена сума надходжень 295,50 грн., у тому числі: 1. - плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю: - плата за вхідний квиток 295,50 гривень.

У рядку 2020 розділу І Фінансовий результат діяльності форми № 2-дс «Звіт про фінансовий результат» відображена сума нарахувань доходів від надання платних послуг 296 грн. без урахування надходжень спрямованих на капітальні видатки.

У рядку 2030 розділу І Фінансовий результат діяльності форми № 2-дс «Звіт про фінансовий результат» відображена сума 200,00 грн без урахування надходжень спрямованих на капітальні видатки. Кошти, отримані за іншими джерелами власних надходжень.

У графі 8 «Надійшло коштів за звітний період (рік)» зведеного «Звіту про надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень» (форма № 4-2м) відображена сума 200,00 грн. та складається із: 1) доходів від отриманих благодійних внесків, грантів та дарунків у сумі 200,00 гривень.

У рядку 2130 розділу І Фінансовий результат діяльності форми № 2-дс «Звіт про фінансовий результат» відображена сума 200 грн. без урахування надходжень спрямованих на капітальні видатки, які становлять 0 грн

Облік витрат

Касові витрати за звітний період зведених бюджетних форм складають 7795990,62 грн.:

- форма № 2д «Звіт про надходження та використання коштів загального фонду»

Загальна сума фактичних витрат, відображених у зазначених формах бюджетної звітності зменшена на суму витрат, що включаються до первісної вартості необоротних активів, складає 7261081 грн. та знайшла своє відображення у рядку 2380 «Усього витрат» розділу І «Фінансовий результат діяльності» форми № 2-дс «Звіт про фінансовий результат», у тому числі:

- до складу інших витрат за необмінними операціями у сумі 2790 грн., які відображені у рядку 2310 «Інші витрати за необмінними операціями» розділу І «Фінансовий результат діяльності» форми № 2-дс, враховані витрати за земельний податок та плату за державну реєстрацію (КЕКВ 2800)

- решта поточних витрат відображена у рядку 2210 «Витрати на виконання бюджетних програм» розділу І «Фінансовий результат діяльності» форми № 2-дс «Звіт про фінансовий результат» - 7258291 гривень.

Облік розрахунків

Розрахунки по загальному фонду

Згідно «Звіту про заборгованість за бюджетними коштами» (форма № 7д) за загальним фондом дебіторська заборгованість станом на 01.07.2024 року відсутня .

Уся дебіторська заборгованість обліковується за КПКВК 2701160 Станом на 01.07.2024 року прострочена дебіторська заборгованість відсутня.

Згідно зведеного «Звіту про заборгованість за бюджетними коштами» (форма № 7д) за загальним фондом кредиторська заборгованість станом на 01.07.2024 року склала 565453,20 грн. В тому числі:

- 18548,39 грн - ФОП Кушка О. А. (оренда електросамокатів);
- 19662,00 грн – ФОП Астапцев М. В. (придбання вивісок);
- 19999,00 грн – ФОП Миколець Р. Г. (придбання кондиціонера у кількості 1 шт);
- 14451,00 грн – ФОП Миколець Р. Г. (монтаж кондиціонера у кількості 1 шт);
- 10608,00 грн - ДП "ДержавтотрансНДІпроект" (розробка норм витрат палива на автомобілі);
- 14310,00 - ТОВ "ТВК "Адвансед сервіс" (придбання принтера та картриджа у кількості 1 шт);
- 340580,00 - ФОП Борцов В. М. (придбання ноутбуків у кількості 20 шт);
- 3690,00 - ТОВ "Мега Актив Прінт" (ультрафіолетовий друк);
- 97456,01 - ТОВ "ВП "Резон" (придбання садової техніки 4 шт);
- 15000,00 - ФОП Остапик Б. І. (розробка дизайну логотипу);
- 5900,00 - ФОП Литвинова О. В. (моніторинг онлайн-медіа);
- 5248,80 - ФОП Ляпін К. Р. (придбання реєстраційних журналів).

Станом на 01.07.2024 року прострочена кредиторська заборгованість відсутня.

З метою недопущення кредиторської та дебіторської заборгованості постійно здійснюється контроль та заходи щодо зменшення наявної заборгованості.

Фінансовий результат

У графі 4 рядка 1420 «Фінансовий результат» Пасиву Балансу (форма № 1-дс) відображено фінансовий результат виконання кошторису станом на кінець звітного періоду у сумі – 18640 грн, який складається із: -



накопиченого результату минулого періоду – 0 грн.; - фінансового результату виконання кошторису звітного періоду – 18640 гривень.

Фінансовий результат (форма № 2-дс)

Фінансовий результат виконання кошторису звітного періоду 18640 грн. (рядок 2390 “Профіцит/дефіцит за звітний період” розділу I. Фінансовий результат діяльності форми № 2-дс “Звіт про фінансові результати”). Зміна накопиченого фінансового результату виконання кошторису відбулася за рахунок : - збільшення накопиченого результату внаслідок придбання ТМЦ, нарахування зносу при введенні в експлуатацію МНМА, залишку коштів на спеціальних рахунках та кредиторської заборгованості на суму 18640 грн. - фінансовий результат на початок року (рахунок 5512) становить 0 гривень, різниця виникла у результаті придбання ТМЦ на суму 759304,81 гривні (збільшення), нарахування амортизації МНМА на суму 175707,50 грн (зменшення), залишок на спеціальних рахунках в сумі 495,50 грн (збільшення) та кредиторської заборгованості на суму 565453,20 грн (зменшення).

Доходи.

У рядку 2010 “Бюджетні асигнування” частини I. Фінансовий результат діяльності Звіту про фінансові результати діяльності (Форма № 2-дс) відображена сума 7279225 грн., отримано бюджетних асигнувань загального фонду в звітному періоді 7795990,62 грн за мінусом вилученого з доходу звітного періоду цільового фінансування на суму поточних витрат, що включаються до вартості об’єкта необоротних активів – 516765,65 грн. (КЕКВ 2210 – 516765,65 грн., КЕКВ 3110 – 0,00 грн.).

У рядку 2020 “Доходи від надання послуг (виконання робіт)” відображена сума нарахованих доходів 296 грн., в тому числі: - плата за послуги, що надаються бюджетною установою згідно з їх основною діяльністю – 295,50 грн. за мінусом вилученого з доходу звітного періоду цільового фінансування на суму поточних витрат, що включаються до вартості об’єкта необоротних активів – 0,00 грн. (КЕКВ 2210 – 0,00грн., КЕКВ 3110 – 0,00 грн.). - від додаткової (господарської) діяльності – 0,00 грн. за мінусом вилученого з доходу звітного періоду цільового фінансування на суму поточних витрат, що включаються до вартості об’єкта необоротних активів – 0,00 грн. (КЕКВ 2210 – 0,00 грн., КЕКВ 3110 – 0,00 грн.).

У рядку 2130 “Інші доходи від необмінних операцій” відображена сума 200 грн., в тому числі: - благодійні внески, гранти та дарунки – 200 грн. без урахування надходжень спрямованих на придбання ІНМА та основних засобів у сумі 0,00 грн.

Витрати.

Загальна сума витрат, відображена у рядку 2380 “Усього витрат” звіту 2-дс – 7261081 грн., в тому числі:

- витрати за обмінними операціями (дані рядка 2290) - 7258291 грн.;
- витрати за необмінними операціями (дані рядка 2340) - 2790 грн.

Витрати за обмінними операціями – 7258291 грн.:

із них:

- Витрати на виконання бюджетних програм – 7258291 грн.:
- витрати на оплату праці – 5424698 грн.,
- відрахування на соціальні заходи – 1145127 грн.,
- матеріальні витрати – 512758 грн.,
- амортизація – 175708 грн.
- Інші витрати за обмінними операціями – 0 грн.

- Інші витрати за необмінними операціями – 2790 грн. (витрати за КЕКВ 2800 “Інші поточні видатки” – 2790 грн).

Керівник (уповноважена посадова особа)

Сергій ЮЗВЕНКО

Головний бухгалтер (спеціаліст,
на якого покладено виконання обов’язків
бухгалтерської служби)

Наталія ГАНЬ

" 03 " липня 2024р.

