

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за дев'ять місяців 2024 року

Установа	Парк-пам'ятка садово-паркового мистецтва загальнодержавного значення "Межигір'я"	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	Солом'янський	за КАТОТТГ	45210693
Організаційно-правова форма господарювання	Державна організація (установа, заклад)	за КОПФГ	UA80000000000980793
Код та назва відомчої класифікації видатків та кредитування державного бюджету	270 - Міністерство захисту довкілля та природних ресурсів України		425
Періодичність:	квартальна (проміжна)		

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
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 ППСПМЗЗ «Межигір'я». Парк-пам'ятка садово-паркового мистецтва загальнодержавного значення «Межигір'я» є природоохоронною рекреаційною установою яка фінансується за рахунок коштів державного бюджету і спеціального фонду. ППСПМЗЗ «Межигір'я» має свій розрахунковий рахунок, печатку із зображенням Державного гербу України із своїм найменуванням, штампи та офіційну емблему Основними напрямками діяльності Парку-пам'ятки є: - 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 жовтня 2024 р. в парку-пам'ятці працює 144 працівника.

Облік грошових коштів

Всього на рахунках, відкритих в Казначействі станом на 01.10.2024 року обліковується залишок 14626981,12 гривень. Залишок грошових коштів у готівці, які знаходяться в касі установи станом на 01.10.2024 року 41000,00 грн, 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 01.10.2024 року 62234,24 грн, тому у графі 9 «Залишок на кінець звітного періоду (року)» зведеного звіту форми № 2д «Звіт про надходження та використання коштів загального фонду» 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 01.10.2024 року на спеціальних реєстраційних рахунках за КПКВК 2701160 становить 14564746,87 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 14554546,87 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 10200,00 гривень.

Крім того, відкрито інший рахунок в органах Казначейства, а саме для проведення операцій за розрахунками з виплати допомоги у зв'язку з тимчасовою втратою працездатності, що здійснюються за рахунок коштів ПФ на випадок тимчасової втрати працездатності. Сума залишку станом на 01.10.2024 року на небюджетному рахунку відсутня.

Облік доходів



Доходи за бюджетними асигнуваннями У графі 7 «Надійшло коштів за звітний період (III квартал 2024 року)» зведеного звіту форми № 2д «Звіт про надходження та використання коштів загального фонду» відображена сума 29263641,82 гривні та складається із коштів загального фонду, отриманих для здійснення видатків. У рядку 2010 «Бюджетні асигнування» розділу I Фінансовий результат діяльності форми № 2-дс «Звіт про фінансовий результат» відображена сума отриманих асигнувань для здійснення поточних видатків по загальному фонду та складає 27537768 грн. без урахування надходжень спрямованих на капітальні видатки, які становлять 1725873,60 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 14668563,96 грн., у тому числі: 1. - плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю: - плата за вхідний квиток та екскурсії 13446349,10 гривень, - від додаткової (господарської) діяльності – інші види рекреаційної діяльності – 122214,86 гривень.

У рядку 2020 розділу I Фінансовий результат діяльності форми № 2-дс «Звіт про фінансовий результат» відображена сума нарахувань доходів від надання платних послуг 14132334 грн. без урахування надходжень спрямованих на капітальні видатки, ПДВ та послуг еквайрингу.

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 10200,00 грн. та складається із: 1) доходів від отриманих благодійних внесків, грантів та дарунків у сумі 10200,00 гривень.

У рядку 2130 розділу I Фінансовий результат діяльності форми № 2-дс «Звіт про фінансовий результат» відображена сума 10200 грн. без урахування надходжень спрямованих на капітальні видатки, які становлять 0 грн

Облік витрат

Касові витрати за звітний період зведених бюджетних форм складають 30015424,66 грн.:

- форма № 2д «Звіт про надходження та використання коштів загального фонду» - 29901407,57 грн.;
- форма № 4-1м «Звіту про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги» - 114017,09 грн.

Загальна сума фактичних витрат, відображених у зазначених формах бюджетної звітності зменшена на суму витрат, що включаються до первісної вартості необоротних активів, складає 27258872 грн. та знайшла своє відображення у рядку 2380 «Усього витрат» розділу I «Фінансовий результат діяльності» форми № 2-дс «Звіт про фінансовий результат», у тому числі:

- до складу інших витрат за необмінними операціями у сумі 4010 грн., які відображені у рядку 2310 «Інші витрати за необмінними операціями» розділу I «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 I «Фінансовий результат діяльності» форми № 2-дс «Звіт про фінансовий результат» - 27254862 гривень.

Облік розрахунків

Розрахунки по загальному фонду

Згідно «Звіту про заборгованість за бюджетними коштами» (форма № 7д) за загальним фондом дебіторська заборгованість станом на 01.10.2024 року відсутня.

Уся дебіторська заборгованість обліковується за КПКВК 2701160 Станом на 01.10.2024 року прострочена дебіторська заборгованість відсутня.

Згідно зведеного «Звіту про заборгованість за бюджетними коштами» (форма № 7д) за загальним фондом кредиторська заборгованість станом на 01.10.2024 року склала 109773,44 грн. В тому числі:

- 45192,00 грн - ТОВ «Лікен груп» (придбання металевої стійки під канат);
- 9780,00 грн – ТОВ «Лікен груп» (придбання каната крученого);
- 5900,00 грн – ФОП Литвинова О. В. (моніторинг онлайн-медіа);
- 12648,24 грн – ТОВ «Альфатер Київ» (вивіз сміття);
- 553,80 грн - ФОП Романчук П. П. (придбання манометра);
- 1421,40 грн - ФОП Романчук П. П. (Придбання нитки поліамідної та стрічки ФУМ);
- 34278,00 - ФОП Якушко О. С. (придбання складових для комп'ютерів);

Станом на 01.10.2024 року прострочена кредиторська заборгованість склала 108583,89 грн. В тому числі:

- 13800,00 грн - ФОП Андрієнко Т. В. (придбання крафт пакетів);
- 26557,00 грн - КНП КОР «Київ. Обл. центр екстреною медичної допомоги та медицини катастроф» (послуги з медичного обслуговування);
- 25000,00 грн - ФОП Кушка О. А. (оренда електросамокатів);
- 43206,89 грн - ТОВ "Фіксабель» (придбання ізолятора С4-450).

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 – 14421430 грн, який складається із: - накопиченого результату минулого періоду – 0 грн.; - фінансового результату виконання кошторису звітного періоду – 14421430 гривень.

Фінансовий результат (форма № 2-дс)

Фінансовий результат виконання кошторису звітного періоду 14421430 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, надлишку коштів на спеціальних рахунках та кредиторської заборгованості - фінансовий результат на початок року (рахунок 5512) становить 0 гривень, різниця виникла у результаті придбання ТМЦ на суму 1190666,06 гривні (збільшення), нарахування амортизації МНМА на суму 641629,76 грн (зменшення), залишок на спеціальних рахунках в сумі 14914531,12 грн (збільшення) та кредиторської заборгованості на суму 1069726,49 грн (зменшення), дебіторської заборгованості за доходами 27589,30 грн (збільшення).

Доходи.

У рядку 2010 “Бюджетні асигнування” частини I. Фінансовий результат діяльності Звіту про фінансові результати діяльності (Форма № 2-дс) відображена сума 27537768 грн., отримано бюджетних асигнувань загального фонду в звітному періоді 29263641,82 грн за мінусом вилученого з доходу звітного періоду цільового фінансування на суму поточних витрат, що включаються до вартості об’єкта необоротних активів – 1725873,60 грн. (КЕКВ 2210 – 1725873,60 грн., КЕКВ 3110 – 0,00 грн.).

У рядку 2020 “Доходи від надання послуг (виконання робіт)” відображена сума нарахованих доходів 14132334 грн., в тому числі: - плата за послуги, що надаються бюджетною установою згідно з їх основною діяльністю – 13113822 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 – 1018512 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 10200 грн., в тому числі: - благодійні внески, гранти та дарунки – 10200 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 – 27258872 грн., в тому числі:

- витрати за обмінними операціями (дані рядка 2290) - 27254862 грн.;

- витрати за необмінними операціями (дані рядка 2340) - 4010 грн.

Витрати за обмінними операціями – 27254862 грн.:

із них:

- Витрати на виконання бюджетних програм – 27254862 грн.:

- витрати на оплату праці – 18792919 грн.,

- відрахування на соціальні заходи – 4021795 грн.,

- матеріальні витрати – 3798518 грн.,

- амортизація – 641630 грн.

- Інші витрати за обмінними операціями – 0 грн.

- Інші витрати за необмінними операціями – 4010 грн. (витрати за КЕКВ 2800 “Інші поточні видатки” – 4010 грн).

Керівник (уповноважена посадова особа)

Ірина ГОЛОВАТЕНКО

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

Наталія ГАНЬ

" 07 " жовтня 2024р.

