

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2024 рік

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:	річна		

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, Земельного, Лісового та Водного кодексів України, Законів України «Про охорону навколишнього природного середовища», «Про природно-заповідний фонд України», «Про червону книгу України», «Про рослинний світ», «Про тваринний світ», міжнародних договорів, інших нормативно-правових актів 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 (загального та спеціального фондів). 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	Станом на 01 січня 2025 р. в парку-пам'ятці працює 148 працівників.

Облік грошових коштів

Всього на рахунках, відкритих в Казначействі станом на 01.01.2025 року обліковується залишок 16 505 447 грн.

Залишок грошових коштів у готівці, які знаходяться в касі установи станом на 01.01.2025 року 3 750 грн., сума грошових документів складає 20 550 грн., грошові кошти в дорозі 22 350 грн.

Для проведення операцій з коштами загального фонду має відкриті в органі ДКС України реєстраційні рахунки за КПКВК 2701160 «Збереження природно-заповідного фонду».

Залишок коштів на реєстраційних рахунках загального фонду станом на 01.01.2025 року 0,00 грн.

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 «Збереження природно-заповідного фонду»;
- для операцій з коштами, отриманими, як плата від додаткової (господарської) діяльності за КПКВК 2701160 «Збереження природно-заповідного фонду»;
- для операцій з коштами, отриманими від благодійних внесків, грантів та дарунків за КПКВК 2701160 «Збереження природно-заповідного фонду»;

Залишок коштів на 01.01.2025 року на спеціальних реєстраційних рахунках за КПКВК 2701160 «Збереження природно-заповідного фонду» становить 16 505 447 грн.

У графі 14 «залишок на кінець звітного періоду (року) усього» звіту форми № 4-1д «Звіт про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги» наведено залишок коштів на реєстраційному рахунку на кінець звітного періоду у сумі 16 495 247,47 гривень.

У графі 11 «залишок на кінець звітного періоду (року) усього» звіту форми № 4-2д «Звіт про надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень» наведено залишок коштів на реєстраційному рахунку на кінець звітного періоду у сумі 10 200,00 грн.

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 ПФУ на випадок тимчасової втрати працездатності. Сума залишку станом на 01.01.2025 року на небюджетному рахунку відсутня.

Облік доходів

Доходи за бюджетними асигнуваннями.



У графі 7 «Надійшло коштів за звітний період (рік)» звіту форми № 2д «Звіт про надходження та використання коштів загального фонду» відображена сума 58 048 569,56 грн., яка 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 55 447 451 грн. без урахування надходжень спрямованих на капітальні видатки.

У графі 9 «Надійшло коштів за звітний період (рік)» «Звіту про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги» (форма № 4-1д) відображена сума надходжень 20 904 414,76 грн., у тому числі:

1. - плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю 17 921 118,16 грн.;

2. - від додаткової (господарської) діяльності – 2 983 296,60 грн.

У рядку 2020 розділу I Фінансовий результат діяльності форми № 2-дс «Звіт про фінансовий результат» відображена сума нарахувань доходів від надання платних послуг 20 235 790 грн. без урахування надходжень, спрямованих на капітальні видатки.

У графі 8 «Надійшло коштів за звітний період (рік)» «Звіту про надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень» (форма № 4-2м) відображена сума 10 200,00 грн., яка складається із доходів від отриманих благодійних внесків, грантів та дарунків.

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 бюджетних форм складають:

- форма № 2д «Звіт про надходження та використання коштів загального фонду» - 58 048 569,56 грн.;

- форма № 4-1м «Звіту про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги» - 4 409 167,29 грн.

Загальна сума фактичних витрат знайшла своє відображення у рядку 2380 «Усього витрат» розділу I «Фінансовий результат діяльності» форми № 2-дс «Звіт про фінансовий результат» на загальну суму 57 177 896, у тому числі:

- до складу інших витрат за необхідними операціями у сумі 71 000 грн., які відображені у рядку 2310 «Інші витрати за необхідними операціями» розділу I «Фінансовий результат діяльності» форми № 2-дс, враховані витрати за земельний податок та плату за державну реєстрацію (КЕКВ 2800).

- у рядку 2210 «Витрати на виконання бюджетних програм» розділу I «Фінансовий результат діяльності» форми № 2-дс «Звіт про фінансовий результат» - 54 978 428 грн.;

- у рядку 2220 «Витрати на виготовлення продукції (надання послуг, виконання робіт)» розділу I «Фінансовий результат діяльності» форми № 2-дс «Звіт про фінансовий результат» - 2 128 468 грн.

Облік розрахунків

Розрахунки по загальному фонду

Згідно «Звіту про заборгованість за бюджетними коштами» (форма № 7д) за загальним фондом дебіторська заборгованість станом на 01.01.2025 року відсутня. Станом на 01.01.2025 року прострочена дебіторська заборгованість відсутня. Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2025 року склала 3 686,76 грн., в тому числі:

- 3 686,76 грн. - ТОВ «ФІСКАБЕЛЬ» (придбання блоку захисту сухих трансформаторів).

Станом на 01.01.2025 року прострочена кредиторська заборгованість відсутня.

Згідно «Звіту про заборгованість за бюджетними коштами» (форма № 7д) за спеціальним фондом дебіторська заборгованість станом на 01.01.2025 року відсутня. Станом на 01.01.2025 року прострочена дебіторська заборгованість відсутня. Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2025 року склала 174 800,59 грн., в тому числі:

- 174 800,59 грн. - ТОВ «ФІСКАБЕЛЬ» (лампи, фільтр газу, регулятор тиску газу, інші ТМЦ).

Станом на 01.01.2025 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 звітної періоду у сумі – 18 515 545 грн., який складається із:

- накопиченого результату минулого періоду – 0 грн.;

- фінансового результату виконання кошторису звітної періоду – 18 515 545 гривень.

Звіт про фінансові результати (форма № 2-дс)

Фінансовий результат виконання кошторису звітної періоду 18 515 545 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 грн., різниця виникла у результаті придбання ТМЦ на суму 3 425 690 грн. (збільшення), нарахування амортизації МНМА на суму 1 369 080 грн. (зменшення), залишок на спеціальних рахунках в сумі 16 505 447 грн. (збільшення), кредиторської заборгованості на суму 178 487 грн. (зменшення) та дебіторської заборгованості за доходами 131 975 грн. (збільшення).

Доходи.

У рядку 2010 “Бюджетні асигнування” частини I Фінансовий результат діяльності Звіту про фінансові результати (Форма № 2-дс) відображена сума 55 447 451 грн., отримано бюджетних асигнувань загального фонду в звітному періоді 58 048 570 грн. за мінусом вилученого з доходу звітного періоду цільового фінансування на суму поточних витрат, що включаються до вартості об’єкта необоротних активів.

У рядку 2020 “Доходи від надання послуг (виконання робіт)” відображена сума нарахованих доходів 20 235 790 грн., в тому числі: плата за послуги, що надаються бюджетною установою згідно з їх основною діяльністю за мінусом вилученого з доходу звітного періоду цільового фінансування на суму поточних витрат, що включаються до вартості об’єкта необоротних активів та від додаткової (господарської) діяльності за мінусом вилученого з доходу звітного періоду цільового фінансування на суму поточних витрат, що включаються до вартості об’єкта необоротних активів.

У рядку 2130 “Інші доходи від необмінних операцій” відображена сума 10 200 грн., в тому числі: - благодійні внески, гранти та дарунки – 10 200 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 – 57 177 896 грн., в тому числі:

- витрати за обмінними операціями (дані рядка 2290) – 57 106 896 грн.;
- витрати за необмінними операціями (дані рядка 2340) – 71 000 грн.

Витрати за обмінними операціями – 57 106 896 грн., з них:

- витрати на виконання бюджетних програм – 54 978 428 грн.;
- витрати на оплату праці – 33 477 782 грн.,
- відрахування на соціальні заходи – 7 365 094 грн.,
- матеріальні витрати – 14 885 693 грн.,
- амортизація – 1 369 080 грн.,
- інші витрати за обмінними операціями – 9 247 грн.

- Інші витрати за необмінними операціями – 71 000 грн. (витрати за КЕКВ 2282 «Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку», 2800 «Інші поточні видатки»).

Керівник (уповноважена посадова особа)

Ірина ГОЛОВАТЕНКО

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

Марина БИТЮЦЬКА

" 16 " січня 2025р.

