

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за I квартал 2025 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, 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 ППСПМЗ «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). ППСПМЗ «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	149

Облік грошових коштів

Всього на рахунках, відкритих в Казначействі станом на 01.04.2025 року обліковується залишок 17 512 682 грн.

Залишок грошових коштів у готівці, які знаходяться в касі установи станом на 01.04.2025 року 2 650 грн., сума грошових документів складає 20 657 грн., грошові кошти в дорозі 102 800 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 01.04.2025 року 2 526 154,48 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 01.04.2025 року на спеціальних реєстраційних рахунках за КПКВК 2701160 «Збереження природно-заповідного фонду» становить 17 512 682 грн.

У графі 16 «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 17 466 481,88 гривень.

У графі 14 «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 46 200,00 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 01.04.2025 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 13 805 345,52 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 13 635 422 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 2 599 167,92 грн., у тому числі:

1. - плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю 2 595 937,61 грн.;
2. - від додаткової (господарської) діяльності – 3 230,31 грн.

У рядку 2020 розділу I Фінансовий результат діяльності форми № 2-дс «Звіт про фінансовий результат» відображена сума нарахувань доходів від надання платних послуг 2 418 230 грн. без урахування надходжень, спрямованих на капітальні видатки.

У графі 9 «Надійшло коштів за звітний період (рік)» «Звіту про надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень» (форма № 4-2м) відображена сума 36 000,00 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 36 000 грн. без урахування надходжень спрямованих, на капітальні видатки.

Облік витрат

Касові витрати за звітний період бюджетних форм складають:

- форма № 2д «Звіт про надходження та використання коштів загального фонду» - 13 805 345,52 грн.;
- форма № 4-1м «Звіту про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги» - 1 627 933,51 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 18 892 052, у тому числі:

- до складу інших витрат за необмінними операціями у сумі 4 098 484 грн., які відображені у рядку 2310 «Інші витрати за необмінними операціями» розділу I «Фінансовий результат діяльності» форми № 2-дс, враховані витрати за земельний податок (КЕКВ 2800).

- у рядку 2210 «Витрати на виконання бюджетних програм» розділу I «Фінансовий результат діяльності» форми № 2-дс «Звіт про фінансовий результат» - 14 778 821 грн.;

- у рядку 2220 «Витрати на виготовлення продукції (надання послуг, виконання робіт)» розділу I «Фінансовий результат діяльності» форми № 2-дс «Звіт про фінансовий результат» - 14 273 грн.;

- у рядку 2250 «Інші витрати за обмінними операціями» розділу I «Фінансовий результат діяльності» форми № 2-дс «Звіт про фінансовий результат» - 474 грн.

Облік розрахунків

Розрахунки по загальному фонду

Згідно «Звіту про заборгованість за бюджетними коштами» (форма № 7д) за загальним фондом дебіторська заборгованість станом на 01.04.2025 року відсутня. Станом на 01.04.2025 року прострочена дебіторська заборгованість відсутня. Кредиторська заборгованість станом на 01.04.2025 року склала 118 855,65 грн., в тому числі:

- 14 660,05 грн. - ТОВ «Обрій 2020» (придбання рукавичок різних);
- 5 817,60 грн. - ТОВ «Основа» (придбання журналів);
- 98 378,00 грн. – ФОП Васеньов О.В. (послуги з експертного (технічного) обстеження будівельних конструкцій).

Станом на 01.04.2025 року прострочена кредиторська заборгованість відсутня.

Згідно «Звіту про заборгованість за бюджетними коштами» (форма № 7д) за спеціальним фондом дебіторська заборгованість станом на 01.04.2025 року відсутня. Станом на 01.04.2025 року прострочена дебіторська заборгованість відсутня. Кредиторська заборгованість станом на 01.04.2025 року склала 48 481,00 грн., в тому числі:

- 38 376,00 грн. - ТОВ «КАМРАДОН» (термінали збору даних);
- 10 105,00 грн. - ТОВ «ТЕМІО» (блок управління).

Станом на 01.04.2025 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 звітного періоду у сумі – 15 713 145 грн., який складається із:

- накопиченого результату минулого періоду – 18 515 545 грн.;



- фінансового результату виконання кошторису звітнього періоду –
«- 2 802 400» гривень.

Звіт про фінансові результати (форма № 2-дс)

Фінансовий результат виконання кошторису звітнього періоду -2 802 400 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 18 515 545 грн., різниця виникла у результаті придбання ТМЦ на суму 206 874 грн. (збільшення), нарахування зносу на суму 14 273 грн. (зменшення), надлишок коштів на спеціальних рахунках в порівнянні з початком звітнього періоду в сумі 1 007 235 грн. (збільшення), збільшення кредиторської заборгованості на суму 4 087 314 грн. (зменшення) та збільшення дебіторської заборгованості за доходами 85 078 грн. (збільшення).

Доходи.

У рядку 2010 “Бюджетні асигнування” частини I Фінансовий результат діяльності Звіту про фінансові результати (Форма № 2-дс) відображена сума 13 635 422 грн., отримано бюджетних асигнувань загального фонду в звітному періоді 13 805 346 грн. за мінусом вилученого з доходу звітнього 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 2 418 230 грн., в тому числі: плата за послуги, що надаються бюджетною установою згідно з їх основною діяльністю за мінусом вилученого з доходу звітнього 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 звітнього 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 36 000 грн., в тому числі: - благодійні внески, гранти та дарунки – 36 000 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 – 18 892 052 грн., в тому числі:

- витрати за обмінними операціями (дані рядка 2290) – 14 793 568 грн.;
- витрати за необмінними операціями (дані рядка 2340) – 4 098 484 грн.

Витрати за обмінними операціями – 14 793 568 грн., з них:

- витрати на виконання бюджетних програм – 14 778 821 грн.;
- витрати на оплату праці – 6 953 901 грн.,
- відрахування на соціальні заходи – 1 495 014 грн.,
- матеріальні витрати – 6 329 906 грн.,
- амортизація – 14 273 грн.,
- інші витрати за обмінними операціями – 474 грн.
- Інші витрати за необмінними операціями – 4 198 484 грн. (витрати за 2800 «Інші поточні видатки»).

У рядку 048 “Інше” Довідки про дебіторську та кредиторську заборгованість за операціями, які не відображаються у формі № 7д, 7м «Звіт про заборгованість за бюджетними коштами» відображена сума дебіторської заборгованості з відшкодування за електричну енергію у сумі 295 467,09.

Керівник (уповноважена посадова особа)

Дмитро НАДВИНИЧНИЙ

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

Марина БИТЮЦЬКА

" 10 " квітня 2025р.

