

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2019 рік

Установа	<i>Східноукраїнський національний університет імені Володимира Даля</i>	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	<i>Сєвєродонецьк</i>	за КОАТУУ	02070714
Організаційно-правова форма господарювання	<i>Державна організація (установа, заклад)</i>	за КОПФГ	4412900000
Код та назва відомчої класифікації видатків та кредитування державного бюджету	220 - Міністерство освіти і науки України		425
Періодичність:	річна		

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Основними напрямками діяльності Університету є: підготовка фахівців різних освітньо – кваліфікаційних рівнів за ліцензованими напрямками і спеціальностями. Університет має 33 кафедри, 4 факультети, 3 навчально-наукових інститути, Центр удосконалення освіти, Центральний навчально-методичний центр. Університет працює за денною, вечірньою, заочною (дистанційною) формами навчання. Прийом відбувається за державним замовленням та на умовах контракту з фізичними та юридичними особами. Джерелом доходів є: 1. Навчання вітчизняних та іноземних студентів понад держзамовлення в межах ліцензованого обсягу прийому; 2. Стажування, підвищення кваліфікації, мовні та підготовчі (довузівська підготовка) курси в Центрі удосконалення освіти; 3. Науково-дослідна робота.	Університет підпорядковано Міністерству освіти і науки України, розташованому за адресою: м. Київ, проспект Перемоги, 10.	643

У звітному періоді на виконання розпорядження Кабінету Міністрів України від 10 травня 2018 р. № 301-р, наказу Міністерства освіти і науки України від 05 червня 2018 р. № 587 та наказу по університету від 13.06.2018 р. № 192/02 до Східноукраїнського національного університету імені Володимира Даля (далі-СНУ ім. В. Даля) було приєднано Донбаський державний технічний університет (далі-ДонДТУ). На даний час процедуру реорганізації закінчено, передавальний акт затверджено Міністерством освіти і науки України.

Під час складання ліквідаційного балансу ДонДТУ реєстраційні рахунки були закриті. За листом від 03.06.2019 року обороти за рахунками ДонДТУ перенесені, а залишки з рахунків перераховані на рахунки СНУ ім. В. Даля, а саме:

- надходження коштів у сумі 1200грн з рахунку 31250207107644 ДонДТУ перенесено на рахунок 31258224100808 СНУ ім. В. Даля;
- касові видатки по рахунку 35226207007644 ДонДТУ у сумі 19 612,54грн перенесено на рахунок 35224224000808 СНУ ім. В. Даля;
- кошторисні призначення ДонДТУ у сумі 19 612,54грн за програмою 2201160 КЕКВ 2282 перенесено до кошторисних призначень СНУ ім. В. Даля за програмою 2201160 КЕКВ 2282;
- кредиторську заборгованість по доходах по КПК 2201160 КЕКВ 2282 по спеціальному фонду по рахунку 35226207007644 у сумі 162 147,42грн перенесено по КПК 2201160 КЕКВ 2282 на рахунок 35224224000808 СНУ ім. В. Даля;
- дебіторську заборгованість по доходах по КПК 2201160 КЕКВ 2282 по спеціальному фонду по рахунку 35226207007644 у сумі 104 068,20грн перенесено по КПК 2201160 КЕКВ 2282 на рахунок 35224224000808 СНУ ім. В. Даля;
- бюджетна заборгованість Дт, Кт за загальним фондом за КПК 2201210 КЕКВ 4113 у сумі 199 312,86грн з ДонДТУ перенесена до СНУ ім. В. Даля

Середньооблікова чисельність робітників СНУ ім. В. Даля станом на 01.01.2020р. становить – 643 чол.

Станом на 01.01.2020 р. в університеті навчається – 5 981 студентів і слухачів: у тому числі: 2 393 студенти за держзамовленням; 3 429 студенти на контрактній основі, 35 слухачів Національного агентства України з питань державної служби; 124 особи – іноземні громадяни.

Бухгалтерський облік ведеться за меморіально – ордерною формою.

Форма 2 (додаток 1) «Звіт про надходження та використання коштів загального фонду», (реєстраційні рахунки за загальним фондом)

КПКВ 2201160 «Підготовка кадрів вищими навчальними закладами III і IV рівнів акредитації та забезпечення їх баз практики» (реєстраційний рахунок 35219024000808)

Кошторисом доходів і видатків на 2019 р. за загальним фондом бюджету затверджено фінансування у сумі



108 495 901,00грн. Надійшло фінансування у звітному періоді 108 495 901,00грн, касові видатки становили 108 495 901,00грн. Фактичні видатки відрізняються від касових на 1 323 155,43 грн, це вартість придбаних у звітному році матеріалів та обладнання і списана вартість матеріалів минулих років. Залишок відкритих асигнувань станом на 01.01.2020 року відсутній.

КПКВ 2201190 «Виплата академічних стипендій студентам (курсантам) вищих навчальних закладів» (реєстраційний рахунок 35213086000808)

Кошторисом доходів і видатків на 2019 р. за загальним фондом бюджету затверджено фінансування у сумі 15 185 517,00грн. Надійшло фінансування у звітному періоді 15 185 517,00грн, касові видатки становили – 14 791 928,75грн.

Залишок на рахунку відкритих асигнувань станом на 01.01.2020 року становить 393 588,25 грн, який по закінченню бюджетного періоду було перераховано до бюджету.

КПКВ 2201040 «Дослідження, наукові та науково-технічні розробки, виконання робіт за державними цільовими програмами та державним замовленням, підготовка наукових кадрів, фінансова підтримка преси, розвитку інфраструктури, наукових об'єктів, що становлять національне надбання, забезпечення діяльності Державного фонду фундаментальних досліджень» (реєстраційний рахунок 35212054000808)

Кошторисом доходів і видатків на 2019 р. затверджено – 1 371 726,00грн., надійшло фінансування у звітному періоді – 1 371 726,00грн., касові видатки склали – 1 371 726,00грн. Залишок коштів по відкритих асигнуваннях станом на 01.01.2020 року відсутній.

КПКВ 2201380 «Виконання зобов'язань України у сфері міжнародного науково-технічного та освітнього співробітництва» (реєстраційний рахунок 35210023000808)

Кошторисом доходів і видатків на 1 півріччя 2019 р. затверджено – 20 000,00грн., надійшло фінансування – 20 000,00грн., касові видатки склали – 20 000,00грн., фактичні видатки – 20 000,00грн. Розбіжності між касовими та фактичними видатками відсутні. Залишок коштів по відкритих асигнуваннях станом на 01.01.2020 року відсутній.

Форма 4-1д «Звіт про надходження та використання коштів, отриманих як плата за послуги», (реєстраційні рахунки за спеціальним фондом).

КПКВ 2201160 «Підготовка кадрів вищими навчальними закладами III і IV рівнів акредитації та забезпечення їх баз практики».(реєстраційний рахунок 35224224000808)

Кошторисом на 2019 рік передбачено 61 381 944,00грн, надійшло коштів за 2019 рік 36 461 435,01грн у тому числі: надходжень за платні послуги, що надаються в університеті у сумі 34 441 149,89грн (кошторис 33 041 930,73грн), за послуги з проживання студентів у гуртожитках 1 977 215,49грн (кошторис 2 360 000,00грн), від оренди майна 12 645,02грн (кошторис 15 500,00), від реалізації майна (дорогоцінні метали, металобрухт) 30 424,60грн (кошторис 37 000,00 грн). Також, у звітному періоді до кошторису університету включено суму залишку коштів на початок року у сумі 25 297 513,27грн.

Протягом звітного періоду з залишку коштів на початок року повернуто студентам кошти у сумі 91 991,87грн за ненадані освітні послуги. У звітному періоді з рахунків ДонДТУ було перераховано а СНУ ім. В.Даля отримано залишок коштів у сумі 20 325,72грн. Касові видатки на утримання установи протягом звітного періоду становили 16 985 884,54грн. Залишок коштів на рахунку станом на 01.01.2020 р. становить 45 331 393,59грн.

КПКВ 2201040 «Дослідження, наукові та науково-технічні розробки, виконання робіт за державними цільовими програмами та державним замовленням, підготовка наукових кадрів, фінансова підтримка преси, розвитку інфраструктури, наукових об'єктів, що становлять національне надбання, забезпечення діяльності Державного фонду фундаментальних досліджень»(реєстраційний рахунок 35227254000808)

Кошторисом на 2019 рік передбачено надходжень за наукові розробки у сумі 642 558,63грн. Надійшло за 2019 рік за виконані наукові розробки 592 916,67грн. У звітному періоді отримано залишок коштів з рахунку ДонДТУ у сумі 1 044,92грн. Касові видатки за 2019 рік – 608 243,89грн. Залишок коштів на рахунку станом на 01.01.2020 р. становить 35 359,66грн.

Форма 4-2д

«Звіт про надходження та використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень», (реєстраційний рахунок коштів за дорученнями спеціальний фонд).

Кошти на виконання окремих доручень за звітний період складаються з коштів отриманих від страхової компанії за відшкодування пошкоджень автомобілю (7 743,15грн), коштів по відшкодуванню громадським центром «Молодь за демократію» комунальних послуг (15 630,00грн), та курсової різниці коштів ЄС (756 847,80грн).

Протягом звітного періоду надходили кошти від громадського центру «Молодь за демократію» на відшкодування комунальних послуг (15 340,00грн), виплату стипендії КМУ (75 412,80грн) та відсотки від депозиту (541 438,36грн), залишку ДонДТУ (3 118,51грн). Залишок невикористаних коштів за дорученнями станом на 01.01.2020 року становить 1 325 927,19грн.

Грантів та дарунків у натуральній формі протягом звітного періоду було отримано на суму 3 332 153,16грн

Стан дебіторської та кредиторської заборгованості (Форми 7д, 7-1д)

Дебіторська заборгованість станом на 1.01.2020 року складає 2 694 144,54грн., у тому числі



Дебіторська заборгованість, яка не відображається у формі 7д (додаток 26) у сумі 52 872,12грн це заборгованість ФСС по лікарняних співробітників університету, по виплатах допомоги і компенсації громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи.

Дебіторська заборгованість за коштами загального фонду 869 286,26грн з неї:

? заборгованість по доходах:

пільговий кредит, що надано МОН України студентам університету для здобуття вищої освіти на суму 869 286,26грн. Сума кредиту збільшилась на суму 199 312,86грн по студентах ДонДТУ та за рахунок погашення студентами зменшилась на суму 6 160грн.

Дебіторська заборгованість за коштами спеціального фонду 1 771 984,16 з них:

? заборгованість по доходах складає 1 689 822,14грн це:

заборгованість студентів за проживання у гуртожитку – 26 737,36 грн;

заборгованість орендарів за оренду приміщень – 437,49 грн;

заборгованість студентів за надані освітні послуги – 1 662 647,29 грн.

? заборгованість за видатками складає 82 162,02грн це:

передплата періодичних видань на 2020 рік на суму 82 162,02грн, закриття якої буде здійснюватися протягом 2020 року після отримання періодики.

Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2020 рахується у сумі 8 324 050,32 грн, у тому числі

Кредиторська заборгованість, яка не відображається у формі 7д (додаток 26) у сумі 52 872,12грн це нараховані лікарняні співробітників, які не були сплачені у зв'язку із відсутністю фінансування.

Кредиторська заборгованість за коштами загального фонду 869 286,26грн з неї:

? по пільгових кредитах, наданих МОН України для студентів, які здобувають вищу освіту в університеті (програма 2201210 – 869 286,26грн.)

Кредиторська заборгованість за коштами спеціального фонду – 7 401 891,94грн. у тому числі:

Розшифровка поточної кредиторської заборгованості за програмами підготовки.

2201160 – 7 401 891,94грн.,

? заборгованість по доходах складає 7 401 891,94грн це:

авансові платежі студентів та орендарів, у тому числі:

внески студентів за проживання у гуртожитку у сумі 969 211,11грн;

внески студентів за освітні послуги у сумі 6 430 878,39грн;

внески орендарів у сумі 1 802,44грн.

? заборгованість по видатках відсутня.

2201040

? заборгованість по доходах та видатках за цією програмою відсутня.

Поточна кредиторська заборгованість по видатках науковців станом на 01.01.2020 року в університеті відсутня.

Динаміка дебіторської та кредиторської заборгованості

Дебіторська заборгованість по доходах за коштами спеціального фонду у порівнянні з початком року збільшилась на 349 503,54 грн. у зв'язку із прийняттям на балансові рахунки заборгованості студентів переведених до університету з ДонДТУ та досить повільною оплатою студентами вартості отриманих освітніх послуг договорів (форма 7д). За коштами загального фонду по пільгових кредитах дебіторська заборгованість у порівнянні з початком року (форма 7д-1) збільшилась на заборгованість студентів переведених до університету з ДонДТУ на суму 199 312,86 грн та зменшилась на суму 6 160,00 грн оплату кредиту, що були перераховані до МОНУ.

Дебіторська заборгованість по видатках за коштами спеціального фонду у порівнянні з початком року збільшилась на суму 33 412,98 грн, у тому числі: за рахунок передплати періодичних видань на 2020 рік збільшилась на 25 649,25грн, за рахунок невиконаних ліквідацій за грудень 2019р. у сумі 7 763,73 грн (додаток 26).

Кредиторська заборгованість за доходами у порівнянні з початком року збільшилась на 2 677 249,94 грн, або на 56,7% за рахунок внесення авансової оплати за освітні та інші послуги. Кредиторська заборгованість за видатками збільшилась на 7 763,73грн. за рахунок відсутності коштів ФСС на оплату лікарняних співробітників та допоміг і компенсацій громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи.

Протягом звітного періоду за спеціальним фондом списано кредиторську заборгованість по доходах у сумі 6 095,76 грн, у тому числі: прострочена заборгованість по доходах за навчання у сумі 4 656,00 грн, за проживання у гуртожитку 1 439,76 грн.

На звітну дату в системі електронного адміністрування податку на додану вартість сума рахунку становить 6 736,17грн. Залишок на електронному рахунку по ПДВ на початок року у сумі 7 886,00грн. протягом звітного періоду відкореговано у розділі 8 форми 5-ДС зі строки 672 на строку 673.

Фінансовий результат на звітну дату за формою 1-дс становить 24 802 780 грн і складається з фінансового результату на початок року за формою 1дс (6 675 766 грн) + доходи за формою 2дс (160 710 804 грн) – витрати за формою 2дс (142 543 948 грн) = 24 842 622 грн.



Розбіжність фінансового результату на звітну дату (-39 842 грн) складається з фінансового результату прийнятого від ДонДТУ (-264 126грн), зняття з фінансового результату ДонДТУ оплати за навчання студентами та перенесення його до кредиторської заборгованості (авансова оплата) (- 53 423грн), оплата з електронного рахунку сум ПДВ за минулий рік (- 1 150грн), перерахунок плати за проживання у гуртожитку у минулому році (- 8 687грн), зняття з фінансового результату коштів у дорозі (- 3 323грн), оприбуткування підчас проведення річної інвентаризації необоротних активів(- 4 000грн), списання необоротних активів (294 867грн).

Відхилення показників «на початок звітного року» квартальної фінансової та бюджетної звітності від аналогічних показників «на кінець звітного періоду (року)» річної фінансової та бюджетної звітності за минулий рік не було.

Керівник

Поркуян ОВ

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Белоусова ЛІ

" 20 " січня 2020р.

