

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
за 2023 рік

Установа
Територія
Організаційно-правова форма господарювання
Код та назва відомчої класифікації видатків та кредитування державного бюджету 120 - Міністерство економіки України
Періодичність: річна

Державна установа "Національний науково-дослідний інститут промислової безпеки та охорони праці"
Шевченківський
Державна організація (установа, заклад)

за ЄДРПОУ
за КАТОТТГ
за КОПФГ

КОДИ
21609797
UA80000000001078669
425

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Проведення наукової діяльності у формі фундаментальних прикладних наукових досліджень з питань промислової безпеки, охорони праці та безпеки виробничого середовища. -Розроблення загальнодержавних проєктів законодавства з промислової безпеки, охорони праці, державного гірничого нагляду, охорони надр. -Операційовання актів законодавства з промислової безпеки, охорони праці, державного гірничого нагляду, охорони надр. -Проведення наукової, науково технічної експертизи, аудиту з промислової безпеки та охорони праці. -Науково-технічна політика в сфері промислової безпеки та охорони праці.	Державна служба охорони з питань праці	Середня чисельність працівників станом на 01.01.2024 року становить 37 осіб

За «Видатками» загального фонду Дебіторська заборгованість на початок 2023 р. становила 7527,81 грн., на кінець звітного періоду 2654,86 грн. з неї : по заробітній платі 2654,86 грн. (виплата відпускних за січень 2024 р.). У звітному періоді списано дебіторську заборгованість, термін позовної давності якої минув, на суму 2943,72 грн.

Кредиторська заборгованість на початок 2023 та на кінець звітного періоду відсутня.

За «Доходами» спеціального фонду Дебіторська заборгованість по КБК 120 на початок 2023 р. становила 307944,77 грн. , на кінець звітного періоду становить 168213,15 грн., з неї прострочена – 168213,15 грн. Причиною виникнення дебіторської заборгованості є заборгованість контрагентів за надання послуг та НДР за основною діяльністю та недотримання контрагентами строків сплати за договорами. У звітному періоді списано дебіторську заборгованість, термін позовної давності якої минув, на суму 132269,74 грн.

Кредиторська заборгованість на початок 2023 р. становила 59315,01 грн., на кінець звітного періоду становить 109238,93 грн. в т. ч. 28850,00 грн. більше одного місяця. Кредиторська заборгованість виникла у зв'язку із здійсненням контрагентами попередніх оплат за періодичні видання, наукову підготовку аспіранта в аспірантурі та попередньої оплати за договорами надання науково-технічних послуг. У звітному періоді списано кредиторську заборгованість, термін позовної давності якої минув, на суму 1365,00 грн.

За «Видатками» спеціального фонду Дебіторська заборгованість на початок 2023 року становила 47451,84 грн. , на кінець року становить 10,16 грн., яка складається з переоплати за телекомунікаційні послуги у сумі 10,16 грн., яка є простроченою. Причиною виникнення є переоплата за телекомунікаційні послуги за минулі періоди. У звітному періоді списано дебіторську заборгованість, термін позовної давності якої минув, на суму 6130,28 грн.

Кредиторська заборгованість на початок 2023 року 12580,00. На кінець звітного періоду заборгованість відсутня.

Дебіторська заборгованості за бюджетними зобов'язаннями, не взятими на облік органами Казначейства, зазначеної у Довідці про дебіторську та кредиторську заборгованість за операціями, які не відображаються у формі № 7д, № 7 м «Звіт про заборгованість за бюджетними коштами» на звітну дату 2118,23 грн., з них заборгованість Пенсійного фонду з допомоги по тимчасовій непрацездатності за грудень 2023 р., у зв'язку з тим, що кошти на рахунок надійшли 29.12.2023 р. та 03.01.2024 р.

Кредиторської заборгованості за бюджетними зобов'язаннями, не взятими на облік органами Казначейства, зазначеної у Довідці про дебіторську та кредиторську заборгованість за операціями, які не відображаються у формі № 7д, № 7 м «Звіт про заборгованість за бюджетними коштами» на звітну дату 4194,77 грн., з них ПДФО з лікарняних за грудень 2023 р. 755,22 грн., військовий збір 62,92 грн., працівникам заборгованість за лікарняними 3376,63 грн.

Взяття зобов'язань без відповідних бюджетних асигнувань або з перевищенням повноважень, встановлених Бюджетним кодексом України , законом про Державний бюджет України , рішенням про місцевий бюджет не здійснювались. Дебіторська та кредиторська заборгованість за бюджетними програмами, бюджетні призначення



за якими законом про державний бюджет України на звітний рік не затверджувались – відсутня.

Складання протоколу про порушення бюджетного законодавства, складеного органами Казначейства, та порушення бюджетного законодавства, що стало підставою для складання такого протоколу не здійснювалось.

Поточні рахунки в установах банків відсутні. Відхилення показників «на початок звітної року» квартальної фінансової та бюджетної звітності від аналогічних показників «на кінець звітної періоду» фінансової та бюджетної звітності відсутні.

Облік грошових коштів

Всього на рахунках, відкритих у Казначействі України станом на 01.01.2024 року обліковується залишок коштів спеціального фонду ДБ у сумі 33975,44 грн.

Для проведення операцій із коштами загального фонду ДУ «Національний науково-дослідний інститут промислової безпеки та охорони праці» має відкритий реєстраційний рахунок

№ UA85820720343160003000015967(за КПКВК 1206020) в органах Казначейства.

У графі 9 «Залишок на кінець звітної періоду (року) зведеного звіту форми № 2д «Звіт про надходження та використання коштів загального фонду» залишок коштів на кінець звітної періоду відсутній.

Для проведення операцій із власними надходженнями спеціальними фонду ДУ «Національний науково-дослідний інститут промислової безпеки та охорони праці» має відкритий спеціальний реєстраційний рахунок для проведення операцій із коштами

№ UA0482017203433151003200015967 (КПКВК 1206020)

У графі 14 «Залишок на кінець звітної періоду (року) – усього» зведеного звіту форми № 4-1д «Звіт про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги» наведено залишок коштів на кінець звітної періоду в сумі 33975,44 грн., який складається із:

Залишку коштів на спеціальних реєстраційних рахунках, відкритих в державній казначейській службі України в сумі 33975,44 грн.

На рахунку № UA928201720355159002000015967 для зарахування коштів для надання застрахованим особам матеріального забезпечення у зв'язку з тимчасовою втратою працездатності залишок коштів на 01.01.202 року складає 2076,54 грн.

Облік доходів

Доходи за бюджетними асигнуваннями

У графі 7 «Надійшло коштів за звітний період (рік)» зведеного звіту форми №2д «Звіт про надходження та використання коштів загального фонду» відображена сума 5 085 400,00 грн. , яка складається з суми коштів загального фонду ,отриманих для здійснення видатків на оплату праці та нарахування на заробітну плату КЕКВ 2281 «Дослідження і розробки, окремі заходи розвитку по реалізації державних (регіональних) програм».

Сума отриманих асигнувань для здійснення видатків по загальному фонду складає 5085400,00 грн. та відображена в рядку 2010 «Бюджетні асигнування» розділу I. Фінансовий результат діяльності форми № 2-дс «Звіт про фінансовий результат».

Власні надходження

Кошти отримані як плата за послуги:

У графі 9 «Надійшло коштів за звітний період (рік)» зведеного Звіту про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги (форма №4-1д) відображена сума 988642,89 грн , яка складається із суми надходжень на спеціальний реєстраційний рахунок коштів , отриманих як плата за послуги.

Різниця між сумою відображеною у рядку 2020 форми № 2-дс «Доходи від надання послуг (виконання робіт)» та у графі 9 форми 4-1 «Надійшло коштів за звітний період (рік) складає 58750,80 грн. та пояснюється :

наявністю дебіторської заборгованості за доходами на початок 2023 року у сумі 307944,77 грн. та наявністю кредиторської заборгованості за доходами на початок 2023 року у сумі 59315,01 грн. ,

наявністю дебіторської заборгованості за доходами на 01.01.2024 р. в сумі 168213,15 грн., наявністю кредиторської заборгованості за доходами на 01.01.202 р. в сумі 109238,93 грн.,

сумою списаної дебіторської заборгованості 132269,74 грн. сумою списаної кредиторської заборгованості 1365,00 грн.

Сума доходу від надання послуг (виконання робіт) по спеціальному фонду складає 929892,09 грн. та відображена в рядку 2020 «Доходи від надання послуг (виконання робіт)» розділу I. Фінансовий результат діяльності форми № 2-дс «Звіт про фінансовий результат».

Облік витрат

Загальна сума фактичних витрат склала 12257194,89 грн. та знайшла відображення у рядках 2210 «Витрати виконання бюджетних програм» - 5087330,07 грн. та 2220 «Витрати на виготовлення продукції(надання послуг, виконання робіт) – 7169864,82 грн.

Розрахунки по загальному фонду:

Згідно зведеного Звіту про заборгованість за бюджетними коштами (форма № 7д) за загальним фондом:

Дебіторська заборгованість станом на 01.01.2024 року склала 2654,86 грн. , в тому числі

2654,86 грн. заборгованість працівників по заробітній платі, у зв'язку з перерахунками відпускних



працівникам, що пішли у відпустку у січні 2024 р.

Розрахунки по спеціальному фонду:

Згідно Звіту про заборгованість за бюджетними коштами (форма №7д) за спеціальним фондом:

дебіторська заборгованість станом на 01.01.202 року склала 168223,31 грн.

в тому числі :

за доходами – 168213,15 грн., в т.ч. прострочена 168213,15 грн. (див. додаток 2 «Інформація щодо обсягів простроченої дебіторської заборгованості по спеціальному фонду ДБ»), з них:

- за розрахунками за надані послуги – 168213,15 грн., в т.ч.

за науково-технічні послуги 161800,00 грн.,

за участь у вебінарах 2100,00 грн.,

реалізація готової продукції (збірників) через мережу «Преса» 4311,95 грн.,

за оренду приміщення 1,20 грн.;

за видатками – 10,16 грн., в тому числі прострочена 10,16 грн. (див. додаток 2 «Інформація щодо обсягів простроченої дебіторської заборгованості по спеціальному фонду ДБ»), з них:

за телекомунікаційні послуги 10,16 грн.,

кредиторська заборгованість станом на 01.01.2024 року склала 109238,93 грн.

в тому числі :

за доходами – 109238,93 грн , з них більше одного місяця 28850,00 грн. (див. додаток 1 «Інформація щодо обсягів простроченої кредиторської заборгованості»);

Розрахунки за операціями які не відносяться на виконання кошторису

Дебіторська та кредиторська заборгованість за операціями, які не відносяться до виконання кошторису наведена в додатку 20 «Довідка про дебіторську та кредиторську заборгованість за операціями, які не відображаються у формі №7д, №7м «Звіт про заборгованість за бюджетними коштами».

Дебіторська заборгованість станом на 01.01.2024 року 2118,23 грн., в тому числі:

-за розрахунки з виплати допомоги у зв'язку з тимчасовою втратою працездатності ,що здійснюється за рахунок коштів Пенсійного фонду - 2118,23 грн.

Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2024 року 4194,77 грн., в тому числі:

- військовий збір, утриманий з допомоги по тимчасовій непрацездатності у сумі 62,92 грн.

- ПДФО з лікарняних – 755,22 грн.

- допомоги перед працівниками по тимчасовій непрацездатності – 3376,63 грн.

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 -

- 46769038 грн.

який складається :

- із накопиченого фінансового результату минулого періоду - -40352701 грн.;

- фінансового результату виконання кошторису звітного періоду - -6241903 грн.;

(сума наведена в рядку 2390 «Профіцит/дефіцит за звітний період» розділу I. Фінансовий результат діяльності форми №2-дс «Звіт про фінансові результати»),

-суми перерахованого у звітному періоді залишку (гр.7 форми 4-д) – 34455 грн;

- суми списаної дебіторської заборгованості за доходами – 141344 грн.;

- суми списаної кредиторської заборгованості за доходами – 1365 грн.;

Нефінансові активи:

Основні засоби.

У гр. 4 рядку 1001 «Первісна вартість» активу балансу (форма № 1-дс) відображено первісну вартість основних засобів на кінець звітного періоду у сумі 37101557 грн. Накопичена амортизація складає 14734618 грн.(гр.4 рядку 1002 форми №1-дс).

Протягом 2023 року було проведено нарахування амортизації основних засобів на суму 867843,00 грн.

Нематеріальні активи.

На балансі ДУ Національний науково-дослідний інститут промислової безпеки та охорони праці» обліковуються нематеріальні активи у сумі 59673747 грн. станом на 01.01.202 р. накопичена амортизація складає 32201748 грн. (гр.4 рядку 1022 форми №1-дс)

Протягом 2023 року було проведено нарахування амортизації інших нематеріальних активів на суму 5276958,00 грн.



У звітному періоді попередження та протоколи про порушення бюджетного законодавства Державною казначейською службою України не склалися.

Керівник

Світлана СТАСЮК

Головний бухгалтер

Алла ПРИЧИНА

" 15 " січня 2024р.

