

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
за 2024 рік

Установа Державна установа "Національний науково-дослідний інститут промислової безпеки та охорони праці" за ЄДРПОУ
Територія Шевченківський за КАТОТТГ
Організаційно-правова форма господарювання Державна організація (установа, заклад) за КОПФГ
Код та назва відомчої класифікації видатків та кредитування державного бюджету **120 - Міністерство економіки України**
Періодичність: **річна**

| 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. -Операційна діяльність 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 01.01.2025 року становить 30 осіб |

За «Видатками» загального фонду Дебіторська заборгованість на початок 2024 р. становила 2654,86 грн., на кінець звітного періоду заборгованість відсутня.

Кредиторська заборгованість на початок 2024 та на кінець звітного періоду відсутня.

За «Доходами» спеціального фонду Дебіторська заборгованість по КБК 120 на початок 2024 р. становила 168213,15 грн. , на кінець звітного періоду становить 42861,95 грн., з неї прострочена – 42861,95 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 102000,00 грн. Згідно наказу від 02.08.2024 №9/1.

Кредиторська заборгованість на початок 2024 р. становила 109238,93 грн., на кінець звітного періоду становить 14250,00 грн., яка є 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.

За «Видатками» спеціального фонду Дебіторська заборгованість на початок і 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 переплата за телекомунікаційні послуги за минулі періоди.

Кредиторська заборгованість на початок і на кінець звітного періоду заборгованість відсутня.

Дебіторська заборгованість 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 початок 2024 року 2118,23 грн. На звітну дату заборгованість відсутня.

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 початок 2024 року 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. На звітну дату заборгованість відсутня.

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 звітного року» кварталової фінансової та бюджетної звітності від аналогічних показників «на кінець звітного періоду» фінансової та



бюджетної звітності відсутні.

Облік грошових коштів

Всього на рахунках, відкритих у Казначействі України станом на 01.01.2025 року обліковується залишок коштів спеціального фонду ДБ у сумі 26170,04 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 звітного періоду (року) зведеного звіту форми № 2д «Звіт про надходження та використання коштів загального фонду» залишок коштів на кінець звітного 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 звітного періоду (року) – усього» зведеного звіту форми № 4-1д «Звіт про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги» наведено залишок коштів на кінець звітного періоду в сумі 26170,04 грн., який складається із:

Залишку коштів на спеціальних реєстраційних рахунках, відкритих в державній казначейській службі України в сумі 26170,04 грн.

На рахунку № UA928201720355159002000015967 для зарахування коштів для надання застрахованим особам матеріального забезпечення у зв'язку з тимчасовою втратою працездатності залишків коштів на 01.01.2025 року немає.

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 5 085 364,69 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 5085365,00 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 804577,12 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 71637,73 грн. та пояснюється :

наявністю дебіторської заборгованості за доходами на початок 2024 року у сумі 168213,15 грн. та наявністю кредиторської заборгованості за доходами на початок 2024 року у сумі 109238,93 грн.,

наявністю дебіторської заборгованості за доходами на 01.01.2025 р. в сумі 42861,95 грн., наявністю кредиторської заборгованості за доходами на 01.01.2025 р. в сумі 14250,00 грн.,

сумою списаної дебіторської заборгованості 102000,00 грн.

Сума доходу від надання послуг (виконання робіт) по спеціальному фонду складає 876214,85 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 11 892 801 грн. та знайшла відображення у рядках 2210 «Витрати виконання бюджетних програм» - 5088019 грн. та 2220 «Витрати на виготовлення продукції(надання послуг, виконання робіт) – 60804782 грн.

Розрахунки по загальному фонду:

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

Дебіторська заборгованість станом на 01.01.2025 року відсутня.

Розрахунки по спеціальному фонду:

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

дебіторська заборгованість станом на 01.01.2025 року склала 42872,11 грн.

в тому числі :

за доходами – 42861,95 грн., в т.ч. прострочена 42861,95 грн:

- за розрахунками за надані послуги – 42861,95 грн., в т.ч.:



- за науково-технічні послуги 37500,00 грн. ДП «Торецьквугілля» (заборгованість 2015-2018 рр. справа знаходиться на виконанні у ДВС);
- за участь у вебінарах 1050,00 грн., ПрАТ НВО "Чернігівеліткартопля", заборгованість від 16.12.2021 р. підтверджена актом звірення взаємних розрахунків.
- реалізація готової продукції (збірників) через мережу «Преса» 4311,95 грн., ведеться переписка щодо повернення коштів з підприємством- правонаступником;
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 01.01.2025 року склала 14250,00 грн.
в тому числі :

за доходами – 14250,00 грн , з них більше одного місяця 14250,00 грн.:

- НВК ТОВ «Вектор Плюс», договір 810017 від 30.03.2023, за навчання та перевірку знань з охорони праці посадових осіб та фахівців» 11550,00 грн;
- Товариство з обмеженою відповідальністю "Навчально-виробничий центр "Майстер Коуч", договір 310033 від 15.01.2024, 2700,00 грн.

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.

На звітну дату заборгованість відсутня.

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.

На звітну дату заборгованість відсутня.

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 -

- 50378763 грн.

який складається :

- із накопиченого фінансового результату минулого періоду - -46769038 грн.;

- фінансового результату виконання кошторису звітного періоду - -5931221 грн.;

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

-суми перерахованого у звітному періоді залишку (гр.7 форми 4-д) – 31724 грн;

- суми списаної дебіторської заборгованості за доходами – 102000 грн.;

- суми списаної амортизації від операції безоплатної передачі основних засобів з балансу на баланс в межах одного відомства – 2455220 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 38992835 грн. У 2024 році було проведено переоцінку земельних ділянок згідно витягів із технічної документації нормативної грошової оцінки земельних ділянок №НВ-9900839892025 та № НВ-9900840222025 станом на 01.01.2024 р.на суму 4346498 грн. Передано на баланс ЦМУ Держпраці нежитлове приміщення за адресою м. Київ, вул. Вавилових,13 вартістю 2455220 грн згідно наказу Держпраці від 24.12.2024 № 219 «Про передачу об'єкта права державної власності» та акту приймання-передачі від 24.12.2024 р.

Накопичена амортизація складає 13057763 грн.(гр.4 рядку 1002 форми №1-дс).

Протягом 2024 року було проведено нарахування амортизації основних засобів на суму 778365,00 грн. та передано на баланс ЦМУ Держпраці знос будівлі за адресою м. Київ, вул.Вавилових, 13 2455220,00 грн.

Нематеріальні активи.

На балансі ДУ Національний науково-дослідний інститут промислової безпеки та охорони праці» обліковуються нематеріальні активи у сумі 59673747 грн. станом на 01.01.2025 р. накопичена амортизація складає 37441581 грн. (гр.4 рядку 1022 форми №1-дс)



Протягом 2024 року було проведено нарахування амортизації інших нематеріальних активів на суму 5239833,00 грн.

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

Керівник (уповноважена посадова особа)

Світлана СТАСЮК

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

Алла ПРИЧИНА

" 15 " січня 2025р.

