

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2022 рік

Установа	<i>Одеська національна музична академія імені А.В.Нежданової</i>	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	<i>Приморський</i>	за КАТОТТГ	02214254
Організаційно-правова форма господарювання	<i>Державна організація (установа, заклад)</i>	за КОПФГ	UA51100270010320268
Код та назва відомчої класифікації видатків та кредитування державного бюджету	380 - Міністерство культури та інформаційної політики України		425
Періодичність:	річна		

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Підготовка кадрів для сфери культури та мистецтва закладами фахової передвищої і вищої освіти	Міністерство культури та інформаційної політики України	385

Станом на 01.01.2023р. дебіторська заборгованість за доходами становить – 68 173,00 грн., кредиторська заборгованість за доходами становить – 8 250 007,00 грн. (надходження за навчання, проживання у гуртожитку).

Дебіторська заборгованість за видатками у сумі:

- 12 500,00 грн. – забезпечувальний депозит за договорами оренди нерухомого державного майна, укладених з ФДМУ по Одеській та Миколаївській областях та Управлінням обласної ради з майнових питань;
- 39 729,00 грн. – попередня оплата за постачання природного газу за грудень 2022 року ТОВ «ГК НАФТОГАЗ ТРЕЙДІНГ».

Кредиторська заборгованість за видатками станом на 01.01.2023 відсутня.

Відкриті асигнування за загальним фондом (форма 2д) на звітний період складають: 77 321 560,10 грн., у т.ч. за КПК 3801160 – 77 285 809,10 грн., КПК 3801130 – 35 751,00 грн. Невикористані асигнування у сумі 104,90 грн. були перераховані до держбюджету (КЕКВ 2120 - 26,68 грн. (економія виникла за рахунок нарахування ЕСВ за ставкою 8,41%)), КЕКВ 2210 - 78,00 грн. (договір на придбання канцтовари був на суму 47922,00) КЕКВ 2273 - 0,22 грн. не були використані у зв'язку з економією електропостачання).

Касові видатки за загальним фондом за КПК 3801160 склали – 77 285 809,10 грн., КПК 3801130 – 35 751,00 грн.

Станом на 01.01.2022 року первісна вартість ОЗ становить 54 946 554,00 грн. У звітному періоді відбулося вибуття: бібліотечного фонду (рах.1112) на суму 173,00 грн., білизни (рах.1114) – 4 315,00 грн., основних засобів (рах. 1018) – 1 662,00 грн. Придбання необоротних активів у звітному періоді становить 384 987,00 грн., у т.ч.: форма 4-2д: (КЕКВ 2282): МНА – 225 230,00 грн., (КЕКВ 3210) – 4 278,00 грн. (поповнення бібліотечний фонду), форма 4-1д: (КЕКВ 2282): МНА – 93 580,00 грн., (КЕКВ 3210) – 61 899,00 грн. Залишок ОЗ на 01.01.2023р. у формі №1-дс становить: 54 567 717,00 – 6150 ,00 + 384 987,00 = 54 946 554 ,00 грн.

Станом на 01.01.2023 року знос становить 23 854 215,00 грн. (форма №1-дс): 20 608 796,00 – 6150 + 3 251 569.

Станом на 01.01.2023 у рядку 1020 (форма №1-дс, форма 4-дс) вартість нематеріальних активів зменшилась на 493959,00 грн., у рядку 1022 (форма №1-дс) зменшився знос на 222,00 грн. В минулих роках (2017-2018) помилково видатки на послуги були віднесені до нематеріальних активів, у результаті чого вартість нематеріальних активів було завищено на суму 493959,00 грн. та водночас відбулося завищення суми внесеного капіталу на рівновелику суму. Окрім того, було завищено суму нарахованої амортизації на 222,00 грн. На підставі корегуючих проводок у 2022 році відбулося зменшення внесеного капіталу та нематеріальних активів на суму 493959,00 грн., зносу на 222,00 грн.

Придбано запасів на суму 1 868 740,00 грн. Використано з них на суму 1 474 024,00 грн. Залишок на 01.01.2022р. – 341227,00 грн. Залишок запасів на 01.01.2023 року становить: 735 943,00 грн.

В рядку 1161 графа 4 форми №1-дс обліковуються придбанні марки у сумі 3 814,00 грн.

Нараховано за звітний період доходів від надання послуг – 40 107 371,00 грн. (рядок 2020 гр.3 форми №2-дс); нараховано за звітний період доходів за іншими необмінними операціями – 155 912,00 грн. (рядок 2130 гр.3 форми №2-дс).

Інші витрати за обмінними операціями (рядок 2250 графа 3 форми №2 дс) -15544,00 грн. (відрядження).



Інші витрати за необмінними операціями (рядок 2310 графа 3 форми №2 дс) у сумі 6 014 750,00 грн. складаються з видатків за КЕКВ 2282: за КПК 3801160 та 3801130 по стипендіальному забезпеченню – 5 807 665,00 (КПК 3801160 – 5 771 914,00 грн., КПК 3801130 – 35 751,00,00 грн.), видатки на виплату компенсації за харчування студентам сиротам – 160 000,00 грн., видатки на придбання літератури 35 100,00 грн., виплата винагороди за участь у конкурсі – 10 000,00 грн., судовий збір – 1985,00 грн.

Фінансовий результат становить 13 271 155,00 грн. у рядку 1420 графа 4 форма №1-дс з урахуванням корегування (фінрезультат на 01.01.2022: 1 142 881,00 грн. (рядок 1420 графа 2 форми №1-дс)+12 124 011,00 грн. (рядок 2390 графа 3 форми №2 дс) + 6150,00 грн. (списання основних засобів та МНА) – 1887,00 грн. (повернення коштів за навчання минулих років).

Простроченої кредиторської заборгованості та підстави для її зменшення (списання у зв'язку із закінченням строку позовної давності, за рішенням суду тощо) у звітному періоді не має. 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 здійснювалося. Дебіторська та кредиторська заборгованість за бюджетними програмами, бюджетні призначення за якими законом про Державний бюджет України на звітній період не затверджувались, відомості щодо відображення цієї заборгованості за бюджетними програмами звітного року та причини, з яких це відображення не проведене відсутні. Складання протоколу про порушення бюджетного законодавства, складеного органами Казначейства, та порушення бюджетного законодавства, що стало підставою для складання такого протоколу відсутнє. Ліквідованих, приєднаних, створених структурних одиниць не має. Депозитних операцій у звітному періоді 2022 року не здійснювали. Рахунок у системі електронного адміністрування податку на додану вартість відсутній. Поточні рахунки в установах банків відсутні.

Керівник

Ольга ОГАНЕЗОВА-ГРИГОРЕНКО

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Тамара КУЧЕРЕНКО

" 17 " січня 2023р.

