

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за I квартал 2024 року

Установа	Департамент культури і туризму, національностей та релігій Чернігівської обласної державної адміністрації	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	Деснянський	за КАТОТТГ	02231672
Організаційно-правова форма господарювання	Орган державної влади	за КОПФГ	UA74100390010122363
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	010 - Орган з питань культури, національностей та релігій		410
Періодичність:	квартальна (проміжна)		

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Департамент культури і туризму, національностей та релігій Чернігівської обласної державної адміністрації проводить державну політику в галузі культури і туризму, управління закладами культури, що належить до обласної комунальної власності, а також координує діяльність інших закладів культури, розташованих на території області.	Чернігівська обласна державна адміністрація	29 одиниць

У формі 1-дс "Баланс" дані рядка 1162 "Грошові кошти та їх еквіваленти розпорядників бюджетних коштів та державних цільових фондів у казначействі" становлять 4 040 994,00 грн. та включають залишки власних коштів підвідомчих установ на реєстраційних та інших рахунках, відкритих в органах Казначейства, а також 9 418,00 грн. сума податкового кредиту з ПДВ по Новгород-Сіверському історико-культурному музею-заповіднику "Слово о полку Ігоревім" та по КЗ "Чернігівський обласний художній музей імені Григорія Галагана" ЧОР – 170,46 грн. – виникла на кінець звітної періоду, в зв'язку з отриманням коштів від орендаря, як сплата земельного податку, а видатки по КЕКВ 2800 протягом звітної періоду не здійснювалися в зв'язку з незареєстрованими бюджетними зобов'язаннями – неякісна скан-копія, відповідно виникла кредиторська заборгованість перед бюджетом, яка відображена у "Довідці про дебіторську та кредиторську заборгованість за операціями, які не відображаються у формі № 7д, № 7м «Звіт про заборгованість за бюджетними коштами»(Додаток 20) та фінансовій звітності.

Поточні рахунки в банках підвідомчими установами не відкривалися.

По КЗ "Чернігівський обласний художній музей імені Григорія Галагана" ЧОР відкриті два валютні рахунки в АТ КБ "ПРИВАТБАНК" (ЄДРПОУ 14360570) (Довідка про рахунок і залишки коштів від 10.01.2024 року) для реалізації проєктів міжнародного значення для залучення коштів міжнародних фондів для ремонту музею після воєнних обстрілів. Залишок коштів станом на 01.01.2024 року становить 0,00 грн.

По Чернігівському музею ім.В.В Тарновського відкрито один валютний рахунок в АТ "Державний експортно-імпортерний банк України" для реалізації проєктів міжнародного значення для залучення коштів міжнародних фондів для ремонту музею після воєнних обстрілів. Залишок коштів станом на 01.01.2024 року становить 0,00 грн.

Рахунків і сум розміщених на депозитних "вкладних" рахунках в банках у підвідомчих Департаменту установах не існує. Ліквідованих, створених структурних одиниць за звітний період не має.

Протягом I кварталу 2024 року органами Казначейської служби не було складено протоколи про порушення бюджетного законодавства по підвідомчих установах Департаменту культури і туризму, національностей та релігій ЧОР.

Відповідно до форми Звіту про надходження та використання коштів загального фонду (форма 2м) передбачено бюджетних призначень на 2024 рік 280 904 300,00 грн. Надійшло коштів по розпорядниках та одержувачах 70 402 604,34 грн. Касові видатки по розпорядниках та одержувачах склали 70 387 321,55 грн.

У формі 1-дс "Баланс" по рядку 1100 станом на 01.01.2024 року та 01.04.2024 року обліковується дебіторська заборгованість по загальному фонду становить 6 000,00 грн., - Чернігівський музей ім.В.В Тарновського - забезпечувальний депозит, який прописаний в Примірному договорі оренди.

Відповідно до Звіту про заборгованість за бюджетними коштами (Форма 7 м) станом на 01.04.2024 року (кінець звітної періоду) кредиторська заборгованість по загальному фонду склали 606 254,58 грн., в т.ч. термін оплати якої не настав становить 138 397,20 грн., а саме: Борзнянський музей П.Куліша "Г.Пустинь" – 2500,00 грн., Менський зоологічний парк – 500,00 грн., КЗ ІАМК "Древній Любеч" – 600,00 грн., Сосницький музей О.П.Довженко – 22 062,96 грн., Дитячий театр ім.О.Довженка – 912,12 грн., КП "Академічний театр" – 111 822,12



грн.

Прострочена кредиторська заборгованість на 01.04.2024р. склала – 333 087,94., в т.ч. - Чернігівський музей ім.В.В.Тарновського – 8 688,99 грн., КЗ ІАМК “Древній Любеч” – 1 250,00 грн., Чернігівський музей М.М.Коцюбинського – 3 828,00 грн., КЗ “ЧОБЮ” ЧОР – 196 000,00 грн. КЗ ”ОМЦ контролю і технагляду” – 39 484,96 грн., КЗ “Обласний центр народної творчості” 13 708,69 грн., Чернігівська ОУНБ ім.В.Г.Короленка – 9 011,32 грн., КЗ “НФККіМ” – 1 115,98 грн. КЗ ”ОМЦ контролю і технагляду” – 60 000,00 грн.

Вищезазначена заборгованість складається з придбання канцелярських і господарчих товарів та наданих послуг, виникла внаслідок недофінансування коштів з обласного бюджету.

Станом на 01.04.2024 року наявна дебіторська заборгованість по загальному фонду в сумі 6 398,91 грн. – в т.ч. 6 000,00 грн. - Чернігівський музей ім.В.В.Тарновського забезпечувальний депозит, який прописаний в Примірному договорі оренди та прострочена дебіторська заборгованість - 398,91 грн. по КЗ "Чернігівський обласний художній музей імені Григорія Галагана" ЧОР –нарахована заборгованість орендарю за спожиті комунальні послуги (водопостачання), але орендар не сплатив її, музеєм проводяться відповідні заходи, щодо усунення заборгованості (акт звіряння розрахунків, лист з вимогою сплати боргу).

Дебіторська заборгованість по доходах спеціального фонду станом на 01.04.2024 року складає – 38 804,79 грн, а саме : “ЧМК ім.Л.М.Ревуцького” – 16 393,00 грн., - КЗ “НФККіМ” – 13 919,29 грн., Музей заповідник "Слово о полку Ігореві” – 8 492,50 грн.

Дебіторська заборгованість по видатках спеціального фонду станом на 01.04.2024 року за склала 101 756,06 грн., в т.ч 2 484,00 грн. Чернігівський музей ім.В.В.Тарновського – у зв'язку з проведенням витрат у 2023 році, які належать до витрат майбутніх періодів (передплата на періодичні друковані видання), КЗ “НФККіМ” – 157,50 грн.- підписка на газету Вісті на I півріччя 2024р , Чернігів ОУНБ ім.Софії та Олександра Русових – 99 114,56 грн., з неї 79 145,56 грн.- прострочена дебіторська заборгованість по Чернігів ОУНБ ім.Софії та Олександра Русових - попередня оплата за періодичні видання КЕКВ 3110 "Придбання обладнання і предметів довгострокового користування".

Кредиторська заборгованість по доходах спеціального фонду станом на 01.04.2024 року складає – 149 076,39 грн, в т.ч 51 257,00 грн. - “ЧМК ім.Л.М.Ревуцького” – батьківська плата, 97 819,39 грн. по КЗ “НФККіМ” – плата за навчання денне та заочне відділення, плата за користування гуртожитком.

Взятих зобов'язань без відповідних бюджетних асигнувань або з перевищенням повноважень , встановлених Бюджетним кодексом України , законом про державний бюджет України , рішенням про місцевий бюджет немає.

Дебіторська та кредиторська заборгованість за бюджетними програмами, бюджетні призначення за якими не затверджувались законом про державний бюджет відсутні.

Станом на 01.04.2024 року у Довідці про дебіторську та кредиторську заборгованість за операціями, які не відображаються у формі № 7м рахується:

- дебіторська заборгованість у сумі 37 309,61 грн., з неї 37 113,61 грн. - допомога по тимчасовій непрацездатності, вагітності і пологах, на поховання, 196,00 грн. – переплата ПДВ в бюджет.

Кредиторська заборгованість у сумі 269 263,36 грн., в т.ч.

- 55 656,92 грн.,- допомога по тимчасовій непрацездатності, вагітності і пологах, на поховання,

-213 435,98 грн. – розрахунки за депозитними операціями у залишках коштів на рахунках, а саме отриманий забезпечувальний депозит за договорами оренди.

Згідно «Довідки про депозитні операції» сума 213 435,98 грн., в т.ч. 206 736,00 грн. по Новгород-Сіверському історико-культурному музею-заповіднику “Слово о полку Ігореві” депозитні операції з грошовими коштами, отриманими в тимчасове розпорядження (Забезпечувальний депозит згідно Закону України “Про оренду державного та комунального майна”) та 6700,00 грн. по КЗ "Чернігівський обласний художній музей імені Григорія Галагана" ЧОР.

Керівник (уповноважена посадова особа)

Людмила ЗАМАЙ

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

Світлана ШМИГЛЕНКО

" 22 " квітня 2024р.

