

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за дев'ять місяців 2024 року

Установа	Департамент культури і туризму, національностей та релігій Чернігівської обласної державної адміністрації	за ЄДРПОУ
Територія	Деснянський	за КАТОТТГ
Організаційно-правова форма господарування	Орган державної влади	за КОПФГ

Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів **010 - Орган з питань культури, національностей та релігій**

Періодичність: **квартальна (проміжна)**

КОДИ
02231672
UA74100390010122363
410

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 6 420 670,00 грн. та включають залишки власних коштів підвідомчих установ на реєстраційних та інших рахунках, відкритих в органах Казначейства, а також 13 250,00 грн. сума податкового непідтвердженого кредиту з ПДВ по Новгород-Сіверському історико-культурному музею-заповіднику "Слово о полку Ігоревім". 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 11.10.2024 року) для реалізації проектів міжнародного значення для залучення коштів міжнародних фондів для ремонту музею після воєнних обстрілів. Залишок коштів станом на 11.10.2024 року становить 0,00 грн. По Чернігівському музею ім.В.В Тарновського відкрито один валютний рахунок в АТ "Державний експортно-імпорتنний банк України" для реалізації проектів міжнародного значення для залучення коштів міжнародних фондів для ремонту музею після воєнних обстрілів. Залишок коштів станом на 01.10.2024 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 9 місяців 2024 року органами Казначейської служби не було складено протоколи про порушення бюджетного законодавства по підвідомчих установах Департаменту культури і туризму, національностей та релігій ЧОДА. Відповідно до форми Звіту про надходження та використання коштів загального фонду (форма 2м) передбачено бюджетних призначень на 2024 рік 280 575 521,00 грн. Надійшло коштів по розпорядниках та одержувачах 209 024 498,88 грн. Касові видатки по розпорядниках та одержувачах склали 208 733 325,55 грн. У формі 1-дс "Баланс" по рядку 1100 станом на 01.10.2024 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 01.10.2024 року (кінець звітної періоду) кредиторська заборгованість по загальному фонду склала 766 772,78 грн., в т.ч. термін оплати якої не настав становить 109 186,39 грн., а саме: Борзнянський музей П.Куліша "Г.Пустинь" - 23 000,00 грн., Менський зоологічний парк - 46 460,00 грн., КЗ ІАМК "Древній Любеч" - 600,00 грн., Сосницький музей О.П.Довженко - 27 047,29 грн., КЗ "НФККІМ" - 10 038,00 грн., КП "Академічний театр" - 2 041,10 грн.



Прострочена кредиторська заборгованість на 01.10.2024р. склала – 284 525,84, в т.ч. КЗ ІАМК “Древній Любеч” – 650,00 грн., Чернігівський музей імені В.В.Тарновського – 111 487,75 грн., Чернігівський музей М.М.Коцюбинського – 3 828,00 грн., КЗ “ЧОБЮ” ЧОР – 2 452,50 грн. КЗ ”ОМЦ контролю і технагляду” – 143 687,58 грн., КЗ “Обласний центр народної творчості” 13 408,69 грн., Чернігівська ОУНБ ім.В.Г.Короленка – 9 011,32 грн., Вищезазначена заборгованість складається з придбання канцелярських і господарчих товарів та наданих послуг, виникла внаслідок недофінансування коштів з обласного бюджету та черговості проплат відповідно до постанови КМУ №590. Станом на 01.10.2024 року наявна дебіторська заборгованість по загальному фонду в сумі 6 000,00 грн. - Чернігівський музей ім.В.В.Тарновського забезпечувальний депозит, який прописаний в Примірному договорі оренди та по КЗ “ОДБ” – 254,95 грн. - заборгованість орендарями за водопостачання та водовідведення. Дебіторська заборгованість по доходах спеціального фонду станом на

01.10.2024 року складає – 107 960,24грн, а саме : “ЧМК ім.Л.М.Ревуцького” – 29 635,00 грн., - КЗ “НФККіМ” – 9 454,03 грн., Музей заповідник "Слово о полку Ігореві" – 68 871,21 грн. Дебіторська заборгованість по видатках спеціального фонду станом на 01.10.2024 року за склала 81 787,06 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. - періодичні видання для поповнення бібліотечного фонду, Чернігів ОУНБ ім.Софії та Олександра Русових – усього - 79 145,56грн., 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 01.10.2024 року складає – 162 183,41 грн, в т.ч 49 174,00 грн. - “ЧМК ім.Л.М.Ревуцького” – батьківська плата, 113 009,41 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 01.10.2024 року у Довідці про дебіторську та кредиторську заборгованість за операціями, які не відображаються у формі № 7м рахується: - дебіторська заборгованість у сумі 25 500,95 грн., з неї 15 571,25 грн. - допомога по тимчасовій непрацездатності, вагітності і пологах, на поховання, 9 286,60 грн. – перерахування ПДВ, 643,10 грн. - не отримані кошти від ТОВ "КИСВ СПЕЦУПІЛЬ" за передачу брухту чорних та кольорових металів, полістиролу. Кредиторська заборгованість у сумі 242 575,74 грн., в т.ч. – 23 822,72 грн.,- допомога по тимчасовій непрацездатності, вагітності і пологах, на поховання, - 218 753,02 грн. – розрахунки за депозитними операціями у залишках коштів на рахунках, а саме отриманий забезпечувальний депозит за договорами оренди. Згідно «Довідки про депозитні операції» сума 218 753,02 грн., в т.ч. 204 053,02 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”), 6 700,00 грн. - по КЗ "Чернігівський обласний художній музей імені Григорія Галагана" ЧОР, 8 000,00 грн. - Чернігів ОУНБ ім.Софії та Олександра Русових - підтверджуючий депозит орендаря на термін дії договору оренди. Кредиторська заборгованість (на початок звітного року) відображена у формі 20 по рядку 042 в сумі 1 644,00 грн., яка відображена в Довідці про дебіторську та кредиторську заборгованість за операціями , які не відображені у формі №7 Д,7М " Звіт про заборгованість за бюджетними коштами" кошти ПДВ на рахунку з адміністрування.

Керівник (уповноважена посадова особа)

Людмила ЗАМАЙ

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

Людмила КОВАЛЬ

" 24 " жовтня 2024р.

