

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за перше півріччя 2025 року

Установа Національний природний парк "Зачарований край" за ЄДРПОУ
Територія Ільниця за КАТОТТГ
Організаційно-правова форма господарювання Державна організація (установа, заклад) за КОПФГ
Код та назва відомчої класифікації видатків та кредитування державного бюджету **270 - Міністерство захисту довкілля та природних ресурсів України**
Періодичність: **квартальна**
(проміжна)

КОДИ
36484564
UA21120130090077969
425

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Метою установи є збереження та ефективне використання типових та унікальних природних комплексів Східних Карпат, що мають важливе природоохоронне, естетичне, освітнє, рекреаційне та оздоровче значення. Основними завданнями національного парку є збереження цінних природних, історико-культурних комплексів і об'єктів, що знаходяться на його території, створення умов для організаційного туризму, відпочинку та інших видів рекреаційної діяльності в природних умовах з додержанням режиму охорони заповідних природних комплексів та їх змін в умовах рекреаційного використання, розробка наукових рекомендацій з питань охорони навколишнього середовища та ефективного використання природних ресурсів; проведення екологічної, освітньо-виховної роботи тощо. Основними видами діяльності установи є: діяльність ботанічних садів, зоопарків та заповідників, мисливство, лісівництво та лісозаготівлі; додержання продукції лісового господарства, надання послуг у лісовому господарстві; дослідження і розробки галузі природних наук.	Державне агентство лісових ресурсів України	50

Станом на 01.07.2025 дебіторська заборгованість за загальним і спеціальним фондами відсутня.

Кредиторська заборгованість за видатками по загальному фонду станом на 01.07.2025 складає 2 100,00 грн., вона відображена у Звіті про заборгованість за бюджетними коштами за загальним фондом (форма № 7д). Причиною виникнення цієї заборгованості є зареєстроване фінансове бюджетне зобов'язання та не сплачене в червні 2025 року за КЕКВ 2250 – 2 100,00 грн. (аванс на відрядження).

Кредиторська заборгованість за видатками по спеціальному фонду відсутня. Сума кредиторської заборгованості за доходами по спеціальному фонду складає 27 099,24 грн., з них 13 899,24 грн. прострочена, яка виникла в результаті попередньої оплати (авансів) за лісову деревину, відображена у Звіті про заборгованість за бюджетними коштами за спеціальним фондом (форма № 7д).

В результаті повної виплати допомоги по тимчасовій непрацездатності за червень 2025 року станом на 01.07.2025 кредиторська заборгованість відсутня, це відображено в Довідці про дебіторську та кредиторську заборгованість за операціями, які не відображаються у формі № 7д, № 7м «Звіт про заборгованість за бюджетними коштами» (додаток № 17).

Додаток 1 Форма № 2д «Звіт про надходження та використання коштів загального фонду». Загальна сума планових асигнувань по загальному фонду на 2025 рік становить 19 767 700,00 грн. За 1 півріччя 2025 року отримано асигнувань та проведено касових видатків в сумі 6 375 330,69 грн. Залишок відкритих асигнувань на рахунку загального фонду в органах держказначейства станом на 01.07.2025 становить 1 718 569,31 грн.

Додаток 2 форма № 4-1д «Звіт про надходження та використання коштів, отриманих як плата за послуги». Станом на 01.07.2025 залишки коштів становить 92 066,68 грн. Всього в результаті господарської діяльності за 1 півріччя 2025 року надійшло коштів по спецфонду, як плата за послуги, 146 032,00 грн. З них 1 800,00 грн. отримано як плата за послуги, що надаються згідно їх основної діяльності (послуги рекреації), 143 000,00 грн. від додаткової господарської діяльності (попередньої оплати (авансів) за лісову деревину), а також 1232,00 грн. від додаткової господарської діяльності, надійшли у натуральній формі (ставили на баланс Мисливський будиночок, що знаходиться в ур. Купінкуватий Підгірнянського лісництва).

Щодо показників, які відображені в частині 1. Фінансовий результат діяльності «Звіту про фінансові результати діяльності» (форма 2дс).

Доходи: у рядку 2010 «Бюджетні асигнування» відображена сума 6 375 331,00 грн. у рядку 2020 «доходи від надання послуг (виконаних робіт)» відображена сума 219 800,00 грн. В рядку 2250 відображено добові витрати на суму 5100,00 грн., в рядку 2310 відображено інші витрати за необмінними операціями в сумі 275 315,00 грн., в тому числі земельний податок за січень – червень 2025 року в сумі 114 685,00 грн., штрафні санкції згідно податкового повідомлення – рішення від 04.06.2025 за результатами проведеної камеральної перевірки щодо порушень правил (термінів) сплати (перерахування) податків, платежів, зборів (земельного податку) за 2022- 2024 роки в сумі 160 630,00 грн.



Витрати за обмінними операціями становлять 6 515 397 грн., відображені в рядку 2290. Всього витрати за 1 півріччя 2025 року визначені сумою 6 790 712,00 грн., вони відображені в рядку 2380 «Усього витрат». З них витрати на оплату праці становлять 4 810 228,00 (код рядка 2820); на соціальні заходи 1 020 154,00 грн. (код рядка 2830). До статті витрат «Амортизація» увійшов нарахований знос при списанні формового одягу 223 826,19 грн. та нарахований 50% зносу від первісної вартості створеної власними силами і з власного матеріалу теплиці в сумі 1731,33 грн., 32 497,00 грн. нарахований 50% зносу від первісної вартості при введенні в експлуатацію основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів в загальній сумі 258 054,52 грн.

До статті витрат «Матеріальні витрати» на суму 421 860,00 грн. увійшли: списання палива, господарських та канцелярських товарів, списання дров та бірок – 201 190,00 грн., собівартість реалізованої лісової деревини – 129 600,00 грн., отримання послуг сторонніх організацій 91 070,00 грн.. Стаття витрат «Амортизація» складає 285 055,00 грн., сюди віднесені витрати по амортизації. До статті витрат «Інші витрати» увійшли добові витрати в сумі 5 100,00 грн.

Щодо показників, які відображені в Активі Балансу.

На кінець звітної періоду первісна вартість основних засобів, код рядка 1001, становить 2 616 768,00 грн. За 1 півріччя 2025 року списано формовий одяг на суму 462 666,00 грн. з нарахованою амортизацією в сумі 223 826,19 грн., поставлено на облік мисливський будинок первісна вартість якого становить 1232,00 грн. зі 100% зносом, було створено власними силами з власних матеріалів стаціонарну теплицю і поставлено на баланс в сумі 3463,00 грн., при цьому був нарахований знос 50% в сумі 1731,33 грн. Витрати на теплицю були понесені за рахунок запасів, які були на 01.01.2025, збільшивши суму основних засобів на 3463,00 грн. За цей період було придбано офісні крісла на суму 47 500,00 грн., персональний комп'ютер вартістю 19 950,00 грн., шафи-сейфи на суму 15 744,00 грн., домкрат на суму 1 750,00 грн.

У рядку 1030 "Незавершені капітальні інвестиції" графа 4 відображена сума основних засобів, які не введені в експлуатацію - 130090,00 грн., яка відповідає рядку 1450 Пасиву Балансу "Цільове фінансування". Станом на 01.07.2025 року залишок грошових коштів на рахунках в казначействі склав суму 92 067,00 грн., це є кошти, отримані як плата за послуги. Ця сума відображена у рядку 1160 Активу Балансу. У рядку 1420 пасиву Балансу відображено фінансовий результат у сумі – -1 127 386,00 грн. У рядку 1030 "Незавершені капітальні інвестиції" графа 4 відображена сума основних засобів, які не введені в експлуатацію - 130090,00 грн., яка відповідає рядку 1450 Пасиву Балансу "Цільове фінансування". Станом на 01.07.2025 залишок відкритих асигнувань по загальному фонду становить 1 718 569,31 грн., з них на КЕКВ 2111 715 172,18 грн., на КЕКВ 2120 – 85 546,12 грн., на КЕКВ 2210 – 124 525,16 грн., на КЕКВ 2240 – 299 540,62 грн., на КЕКВ 2250 – 11 400,00 грн., на КЕКВ 2282 – 12 500,00 грн., на КЕКВ 2800- 415 085,23.

Керівник (уповноважена посадова особа)

Светлен ГІГА

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

Тетяна ХАНЕНКО

" 08 " липня 2025р.

