

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за перше півріччя 2024 року

Установа	Державна інспекція енергетичного нагляду України	за ЄДРПОУ
Територія	Шевченківський	за КАТОТТГ
Організаційно-правова форма господарювання	Орган державної влади	за КОПФГ
Код та назва відомчої класифікації видатків та кредитування державного бюджету 240 - Міністерство енергетики України		
Періодичність: квартальна (проміжна)		

КОДИ
42578602
UA800000000001078669
410

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Державна інспекція енергетичного нагляду України (Держенергонагляд) є центральним органом виконавчої влади. Основними завданнями Держенергонагляду є: 1) реалізація державної політики у сфері нагляду (контролю) у галузях електроенергетики та теплопостачання; внесення на розгляд Міністерства енергетики та вугільної промисловості пропозицій щодо забезпечення формування державної політики у сфері нагляду (контролю) у галузях електроенергетики та теплопостачання; 3) організація та здійснення державної політики у сфері нагляду (контролю) у галузях електроенергетики та теплопостачання.	Міністерство енергетики України	502

Для проведення операцій із коштами загального фонду Держенергонагляд має один реєстраційний рахунок за КПКВК 2403010 «Керівництво та управління у сфері енергетичного нагляду» в ГУ ДКСУ у м. Києві рахунки UA378201720343150001000095193 та UA828201720901330001000095193, та три небюджетні рахунки в ГУ ДКСУ у м. Києві:

- для проведення операцій за розрахунками з виплати компенсацій громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, та для проведення операцій за розрахунками з виплати допомоги у зв'язку з тимчасовою втратою працездатності, що здійснюються за рахунок коштів Пенсійного Фонду України, рахунок UA808201720355189002000095193;
- для зарахування депонованих коштів та компенсацій за невикористані відпустки, рахунок UA878201720355299002000095193;
- для зарахування коштів, які надходять як забезпечення тендерної пропозиції або забезпечення виконання договору про закупівлю, рахунок UA818201720355159002001095193.

Для проведення операцій із власними надходженнями спеціального фонду Держенергонагляд має два відкритих спеціальних реєстраційних рахунки, а саме:

- для проведення операцій із коштами, отриманими за іншими джерелами власних надходжень - (КПКВК 2403010):
рахунки UA148201720313291001203095193 та UA538201720343141001200095193 (оренда),
рахунки UA168201720313231001302095193 та UA808201720343151001300095193 (безоплатна передача).
Форма 1-дс Баланс:

Рядок 1001 «Первісна вартість основних засобів» частини I АКТИВУ БАЛАНСУ станом на 01.07.2024р. становить 133 637 512 грн., відображено збільшення первісної вартості основних засобів на суму 2 999 319 грн. (надходження МНМА на суму 3 259 788 грн., які відображені у формі № 4-2Д «Звіт про надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень» рядок 010 та у Додатку 22 «Довідка про надходження та використання окремих власних надходжень бюджетних установ, отриманих в натуральній формі», а саме безоплатно отримане індивідуально визначене від Приватного акціонерного товариства «Національної енергетичної компанії «Укренерго» майно придбання МНМА 10 034 грн. , збільшення вартості на суму проведеної експертної оцінки вищезазначених МНМА - 7 600,00 грн. та зменшення на суму списаних кондиціонерів, комп'ютерів та МНМА - 278 103 грн.).

Рядок 1030 «Незавершені капітальні інвестиції» частини I АКТИВУ БАЛАНСУ (Форма № 1-дс) відображена сума 119 554,00 грн. обліковувався автомобіль SKODA OCTAVIA TOUR, який відповідно до наказу Державної інспекції енергетичного нагляду України та Міністерства фінансів України від 15.05.2019 № 33/199 «Про передачу державного майна» з балансу Приватного акціонерного товариства «Національної енергетичної компанії «Укренерго» на баланс Державної інспекції енергетичного нагляду України здійснено приймання-передачу окремого індивідуально визначеного рухомого майна (автотранспорт), в тому числі автомобіль Skoda Octavia 2008 року випуску (реєстраційний номер АВ 5504 АХ, первісною вартістю 119 554,00 грн., 100% знос, залишкова



вартість 0,00 грн., номер шасі (кузова, рами) Y6DTF69Y0B0286870). Під час проведення Держенергонаглядом державної реєстрації в територіальному органі з надання сервісних послуг МВС України зазначеного автотранспортного засобу відповідно до вимог чинного законодавства, стало відомо про перебування даного транспортного засобу в статутному капіталі НЕК «Укренерго», що унеможливило перереєстрацію та введення в експлуатацію.

Наразі відбулося повернення вищезазначеного майна (виправлення помилкової передачі Актом приймання-передачі від 30.10.2019р.), а саме автомобіль SKODA OCTAVIA TOUR у сумі 119 554 грн., згідно наказу 26 від 11.03.2024 та акту повернення майна від 05.02.2024р., та протоколу № 3 від 28.12.2023р.

Рядок 1050 «Запаси» частини I АКТИВУ БАЛАНСУ станом на 01.07.2024р. становить 2 832 532 грн., зміни внаслідок придбання ПММ та списання запасів.

Рядок 1150 «Інша поточна дебіторська заборгованість» сума 629 902 грн. відображена у частині I АКТИВУ БАЛАНСУ (Форма № 1-дс) та у додатку 7 «Звіт про заборгованість за бюджетними коштами» (форма № 7д) по загальному фонду станом на 01.07.2024 року рахується дебіторська заборгованість в сумі 618 565,48 грн. рядок 020 графі 4, 5 6. На виконання наказу Господарського суду міста Києва від 16.01.2023 справа № 910/9193/22 «Про примусове виконання рішення», відображено дебіторську заборгованість Товариства з обмеженою відповідальністю «Крейн Енерджі» в сумі 427 384,80 грн. (рядок 110), яка виникла в зв'язку з не виконанням умов договору (придбання бензину А-95 Євро5-Е5 (із застосуванням талонів/скретч-карток). Станом на сьогодні вищезазначений наказ Господарського суду м. Києва від 16.01.2023 № 910/9193/22 знаходиться на примусовому виконанні у Суворовському відділі державної виконавчої служби у м. Одеса Південного міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м. Одеса). Крім того, поточна дебіторська заборгованість орендарів за утримання орендованого майна, а саме:

КЕКВ 2240 – сума 62 350,33 грн. (рядок 140) відшкодування витрат балансоутримувача на утримання орендованого майна та надання комунальних послуг орендарю по загальному фонду, а саме послуги з ТО пожежної сигналізації, з охорони приміщень, послуг з відеоспостереження;

КЕКВ 2271 – сума 80 078,67 грн. (рядок 180) відшкодування комунальних послуг з теплопостачання;

КЕКВ 2272 – сума 1 292,91 грн. (рядок 190) відшкодування комунальних послуг з водопостачання та водовідведення;

КЕКВ 2273 – сума 47 458,77 грн.(рядок 200) відшкодування комунальних послуг з електроенергії.

Рядок 020 графі 5 сума 3036,59 (КЕКВ 2240) відшкодування витрат балансоутримувача на утримання орендованого майна та надання комунальних послуг орендарю у додатку 7 «Звіт про заборгованість за бюджетними коштами» (форма № 7д) по спеціальному фонду.

Дебіторська заборгованість, яка не відноситься до виконання кошторису станом на 01.07.2024р. склала – 8 299,61 грн., що відображено у додатку 20 «Довідка про дебіторську та кредиторську заборгованість за операціями, які не відображаються у формі № 7д, № 7м "Звіт про заборгованість за бюджетними коштами" - допомога і компенсації громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, що здійснюються за рахунок управління праці та соціального захисту населення Шевченківської районної в м. Києві державної адміністрації, а саме:

допомога і компенсації громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи за червень 2024р. – 8 299,61 грн.

Рядок 1161 «касі» частини II АКТИВУ БАЛАНСУ сума грошових документів станом на 01.07.2024р. складає 983 278 грн. (поштові марки). Залишок грошових коштів у готівці, які знаходяться в касі установи станом на 01.07.2024 склав 00,00 грн.

Рядок 1162 «в казначействі» частини II АКТИВУ БАЛАНСУ всього на рахунках, відкритих в ГУ ДКСУ у м. Києві станом на 01.07.2024 року обліковується залишок на рахунках - 1 208 589 грн. в т.ч.:

За загальним фондом – 196 449,98 грн.;

За спеціальним фондом – 1 012 139,00 грн.

Надходження на спеціальний реєстраційний рахунок в сумі 306 093,68 грн. – кошти, отримані як сплата за оренду державного майна за період 01.01.2024р. по 30.06.2024р., що відображено у графі 9 «Надійшло коштів за звітний період (рік)» звіту №4-1д «Звіт про надходження і використання коштів, отриманих як сплата за послуги».

Фінансовий результат в сумі 4 662 995 грн., який відображається у рядку 1420 «Фінансовий результат» форми № 1-дс «Баланс» не дорівнює сумі рядків 1420 «Фінансовий результат» графі 3 «на початок звітного періоду» (сума 4 167 361 грн. форми № 1-дс «Баланс» та 2390 «Профіцит/дефіцит за звітний період» форми № 2 -дс «Звіт про фінансові результати» (сума 97 977 грн), оскільки на звітну дату було змінено накопичений фінансовий результат минулих періодів загальна сума 397 657 грн яка складається (списання кондиціонерів, комп'ютерів та МНМА сума 278 103 грн. та повернення помилкової передачі автомобіля - сума 119 554 грн).

Рядок 1545 частини II ПАСИВУ БАЛАНСУ форми № 1-дс складає 173 634 грн. та також відображена сума 167 543,67 грн. у рядку 020 графі 9,13 форми №7 «Звіт про заборгованість за бюджетними коштами», зазначена кредиторська заборгованість за загальним фондом виникла внаслідок зареєстрованих, але не сплачених фінансових зобов'язань (КЕКВ 2210 сума 3 944,00 грн. придбання жалюзів та штампів, КЕКВ 2240 – сума 161 300,80 грн. розрахунки з охорони приміщень, технічного супровіду та обслуговування програми IS-рго та



утримання будинків та прибудинкових територій, КЕКВ 2274 - сума 2 298,87 грн. розрахунки за постачання природного газу).

Сума 6 090,00 грн. у рядку 020 графі 9,13 форми №7 «Звіт про заборгованість за бюджетними коштами», зазначена кредиторська заборгованість за спеціальним фондом виникла внаслідок зареєстрованих, але не сплачених фінансових зобов'язань (КЕКВ 2210 сума 6 090,00 грн. придбання бойлера).

Кредиторська заборгованість за операціями, які не відносяться до виконання кошторису станом на 01.07.2024р. склала – 8 299,61грн. (по виплатах ЧАЕС), що відображена у додатку 20 «Довідка про дебіторську та кредиторську заборгованість за операціями, які не відображаються у формі № 7д, № 7м "Звіт про заборгованість за бюджетними коштами" , в тому числі:

- за розрахунками з виплати допомоги і компенсації громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи – 8 299,61 грн., а саме:

- за платежами до бюджету:

податок з доходів фізичних осіб, утриманий із допомоги громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи за червень 2024р. – 1 326,58 грн., рядок 1540 «За платежами до бюджету» частини II ПАСИВУ БАЛАНСА;

ССВ, нарахований із допомоги громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи за червень 2024р. – 1 496,65 грн., рядок 1565 «За розрахунками із соціального страхування» частини II ПАСИВУ БАЛАНСА;

за розрахунками з відпустки по ЧАЕС за червень 2024р. – 5 476,38 грн., рядок 1560 «За розрахунками з оплати праці» частини II ПАСИВУ БАЛАНСА.

Інформація про загальні суми відкритих асигнувань, касових видатків та наданих кредитів. За КПКВК 2403010 «Керівництво та управління у сфері енергетичного нагляду» в звітному періоді відкрито асигнування в сумі

100 175 200,00 грн.

Касові видатки проведено на суму 97 701 723,77 грн.

Залишок невикористаних відкритих асигнувань

2 277 026,25 грн, в т.ч. за КЕКВ:

КЕКВ 2120 – 644 618,01 грн. економія виникла через наявність у штаті Держенергонагляду працівників, яким встановлено інвалідність, нарахування на суму заробітної плати яких проводиться в розмірі 8,41%, а не 22,0%.

КЕКВ 2270 – 1 285 084,59 грн. невикористання коштів пояснюється запровадженням заходів з економного використання енергоносіїв, тривалістю проведення процедур закупівель .

КЕКВ 5000 – 347 323,65 грн. невикористані в результаті тривалого проведення процедур закупівель. (КЕКВ 2210 - 236 150,37; КЕКВ 2240 – 12 775,88; КЕКВ 2250 – 66 194,93; КЕКВ 2282 – 25 000,00; КЕКВ 2800 – 7 202,47).

Форма № 2-дс «Звіт про фінансові результати»:

Рядок 2010 відображено в сумі 97 894 230 грн. (рядок 010 форми № 2д – 97 898 173,75грн. – придбання МНМА 3 944,00).

Рядок 2050 відображено в сумі 300 004 грн. (рядок 010 форми № 4-1д - 306 093,68грн. – придбання МНМА 6 090,00).

Рядок 2130 в сумі 1 629 894 грн. (нарахована амортизація на безоплатно отримані МНМА 50%).

Рядок 2210 витрати на виконання бюджетної програми за загальним фондом в сумі 98 654 118 грн.

Рядок 2220 витрати здійснені за спеціальним фондом , а саме послуги розподілу природного газу, послуги з охорони об'єктів, прибирання офісних приміщень – 482 033 грн.

Рядок 2250 відображені витрати на відрядження – 560 651 грн.

Рядок 2310 відображено 29 349,00 грн (КЕКВ 2800 «Інші поточні видатки», відшкодування орендодавцю суму упущеної вигоди (неотриманого прибутку) в розмірі орендної плати за весь період з дати прийняття рішення Черкаської міської ради від 22.12.2022р. № 34-117 до моменту державної реєстрації права оренди, добровільне виконання рішення суду, Пост. Півн. апеляц. госп. суду від 19.12.23р.у спр.№925/715/23, доп. записка від 06.02.24р. №43/8.3-24 – сума 26 664,57 грн. та сплата судового збору – 2 684,00 грн.)

Рядок 2380 форми № 2-дс «Звіт про фінансові результати» «Усього витрат» відображена загальна сума витрат 99 726 151 грн.

Елементи операційних витрат за обмінними операціями складають – 99 696 802,00 грн.:

- витрати на оплату праці – 74 990 707грн;
- відрахування на соціальні заходи – 15 842 306грн;
- матеріальні витрати – 6 619 428 грн. (послуги тепло-, електро-,водопостачання та водовідведення, розподілу природного газу, послуги з охорони об'єктів, прибирання офісних приміщень, телефонного зв'язку, списання запасів тощо);
- амортизація – 1 683 710 грн. (нарахована амортизація на безоплатно отримані МНМА 50% - 1 629



894,00 грн., сума 53816,00 грн. при списанні МНМА 50%).

- інші витрати – 560 651 грн. (витрати на відрядження);

Додаток 22 «Довідка про надходження та використання окремих власних надходжень бюджетних установ, отриманих в натуральній формі», в якому відображені матеріальні цінності для забезпечення діяльності Держенергонагляду передані на підставі спільного наказу Міністерства фінансів України та Державної інспекції енергетичного нагляду України від 12 листопада 2019 року № 134/473 з балансу приватного акціонерного товариства «Національна енергетична компанія «Укренерго» на баланс Держенергонагляду окреме індивідуально визначене майно, що не належить до основних фондів (засобів) в кількісному вигляді (внаслідок переходу ведення бухгалтерського обліку на МСФЗ у 2019 році) загальною вартістю 3 259 788,00 грн.

Вартість бронежилетів отриманих на підставі акта приймання-передачі від 26 квітня 2024 року переданих Херсонською обласною військовою адміністрацією без зазначення первісної вартості, які були оцінені постійно діючою комісією Держенергонагляду (протокол від 29 квітня 2024 року № 2) та враховуючи їх характеристики, по середньоринковій ціні на підставі даних інтернет-ресурсів складає 5 000,00 грн (п'ять тисяч гривень 00 копійок) за одиницю, тобто 20 000,00 грн (двадцять тисяч гривень 00 копійок) за 4 штуки.

В рядку 1001 частини I АКТИВУ БАЛАНСУ обліковуються в т. ч. активи до яких відсутній безпечний та безперешкодний доступ, розміщених в Донецькій, Запорізькій, Миколаївській, Харківській, Луганській, Дніпропетровській та Херсонській областях, Автономній Республіці Крим та м. Севастополі у зв'язку з російською збройною агресією проти України.

Оскільки відповідно до листа Мініфіну від 10.10.2022р. №41010-06-62/23254 «Щодо списання знищеного або зіпсованого майна у зв'язку із російською збройною агресією проти України» необоротні активи та запаси, які відображалися в бухгалтерському обліку до введення воєнного стану та які на дату складання фінансової звітності фактично перебувають на тимчасовій окупованій території або в районах проведення воєнних (бойових) дій, продовжують обліковуватись у складі активів підприємства.

Станом на 01.07.2024р. обліковуються на позабалансовому рахунку 021 «Активи на відповідальному зберіганні розпорядників бюджетних коштів» матеріальні цінності згідно договору № П/137-23 від 13.06.2023р. та акту приймання-передачі б/н від 15.06.2023р. Державний центр кіберзахисту Держспецзв'язку безоплатно надав та розмістив на технологічному майданчику Держенергонагляду комплект обладнання у сумі 1 556 106,64 грн., а саме Сервер Cisco UCS C220 V6.

Керівник (уповноважена посадова особа)

Руслан СЛОБОДЯН

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

Тетяна КАРАЩЕНКО

" 05 " липня 2024р.

