

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2023 рік

Установа	<i>Рибоводний форелевий завод "Лопушно"</i>	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	<i>Лопушна</i>	за КАТОТГГ	21432904
Організаційно-правова форма господарювання	<i>Державна організація (установа, заклад)</i>	за КОПФГ	UA73020030090089698
			425

Код та назва відомчої класифікації видатків та кредитування державного бюджету **280 - Міністерство аграрної політики та продовольства України**

Періодичність: **річна**

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Державна установа "Рибоводний форелевий завод "Лопушно" знаходиться в селі Лопушна, Вишньківського району, Чернівецької області і є неприбутковою бюджетною установою, яка фінансується за рахунок коштів державного бюджету. Установа створена з метою штучного розведення лососевих видів риб для зариблення рибогосподарських водних об'єктів загальнодержавного значення	Державне агентство меліорації та рибного господарства України	20 чоловік

Вартість основних засобів за звітний період збільшилась на суму - 12823702,00грн. за рахунок дооцінки основних засобів на суму - 12114752,00грн., оприбуткування основних засобів та інших необоротних матеріальних активів виявлених в результаті інвентаризації на суму - 68550,00грн., оприбуткування безоплатно отриманих основних засобів на суму - 663884,00грн. та списання інших необоротних матеріальних активів, як непридатних для подальшого використання на суму - 23484,00грн.

За звітний період вартість довгострокових біологічних активів збільшилась на суму - 48700,00грн. за рахунок приросту маткового поголів'я струмкової форелі, дунайського лосося та європейського харіуса на суму - 41909,00грн., переведення з ремонтного поголів'я струмкової форелі та європейського харіуса в маткове на суму - 101354,00грн. та відходу маткового поголів'я на суму - 94563,00грн..

Різниця в сумі рядків 1101,1041 - первісної вартості основних засобів та довгострокових біологічних активів активу Балансу та рядків 1400,1410 - внесеного капіталу та капіталу в дооцінках пасиву Балансу становить 172930,00грн. і пояснюється тим, що при переоцінці первісної вартості основних засобів проведено коригування зносу на суму - 168398,00грн., та віднесено на внесений капітал суму нарахованого зносу на дизель - генератор безоплатно отриманий у звітному періоді - 5532,00грн.

За звітний період вартість запасів збільшилась на суму - 42983,00грн. за рахунок придбання запасів за кошти загального фонду на суму - 1160000,00 грн. та використання їх в процесі господарської діяльності на суму - 1117017,00грн.

Вартість поточних біологічних активів за звітний період зменшилась на суму - 38528,00грн. за рахунок оприбуткування цьоголіток струмкової форелі, дунайського лосося та європейського харіуса на суму - 264773,00грн., приросту цьоголіток та ремонтного поголів'я струмкової форелі, дунайського лосося та європейського харіуса на суму - 6811600,00грн., переведення ремонтного поголів'я струмкової форелі та європейського харіуса в маткове на суму - 101354,00грн., вселення цьоголіток струмкової форелі та дунайського лосося на суму - 6593848,00грн., відходу ремонтного поголів'я та цьоголіток лососевих видів риб на суму - 392294,00грн., коригування вартості ремонтного поголів'я при переведенні з групи в групу на суму 26289,00грн. та уцінки ремонтного поголів'я лососевих видів риб по фактичних витратах 2022року на суму - 1116,00грн.

У Звіті про фінансові результати за звітний період по р.2130 відображені доходи в частині нарахування амортизації на дизель - генератор, безоплатно отриманий як благодійний дарунок на суму - 5532,00грн. По р.2250 відображена залишкова вартість вибулих довгострокових біологічних активів за звітний період на суму - 68361,00грн. Фінансовий результат виконання кошторису за звітний період становить - -116768,00грн. - дефіцит. Згідно розрахунку накопичений фінансовий результат складає - -934177,00грн. Різниця становить - -79519,00грн., це пояснюється тим, що за звітний період на фінансовий результат було віднесено: суму зносу списаних інших необоротних матеріальних активів - 23484,00грн., суму зносу маткового поголів'я, яке вибуло за звітний період - 26202,00грн., суму залишкової вартості вибулого маткового поголів'я - 68361,00грн., суму зменшення вартості ремонтного поголів'я - -38528,00грн..

У Звіті про рух грошових коштів по р.3090 відображена сума допомоги тимчасової непрацездатності, відшкодована Фондом соціального страхування.

Процент фінансування бюджетних асигнувань за звітний період становить 100 відсотків. Залишок невикористаних профінансованих асигнувань на 01.01.2024року становить 41835,17грн. в тому числі: по КЕКВ 2120 -13060,83грн.- дана сума не використана в зв'язку з тим, що в установі працює працівник з третьою групою



інвалідності - нарахування єдиного соціального внеску на заробітну плату становить 8,41%; по КЕКВ 2250 - 3000,00грн.- за звітний період у зв'язку з воєнним станом не виникла потреба у відрядженні; по КЕКВ 2273 - 22374,34грн.- дана сума не використана у зв'язку з економією електроенергії; по КЕКВ 2282 - 3400,00грн.- обмеження в реєстрації зобов'язань в органах Державної казначейської служби згідно Постанови КМУ від 9 червня 2021 року №590 (із змінами).

На позабалансовому рахунку 041- "Непередбачувані активи розпорядників бюджетних коштів" відображена вартість металобрухту, який накопичується для подальшої реалізації.

Дебіторської та кредиторської заборгованості станом на 01.01.2024 року за коштами загального фонду немає.

Керівник

Олексій РОМАН

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Наталія МИЛЕНКО

" 18 " січня 2024р.

