

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА за 9 місяців 2023 року

Установа	КНП «Обласний центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф»	за ЄДРПОУ	Коди 13491258
Територія	м. Краматорськ, вул. Остапа Вишні, 24	за ОАТУУ	UA14120090010038661
Організаційно-правова форма господарювання	Комунальне підприємство	за КОПФГ	130
Код та назва відомчої класифікації видатків та кредитування державного бюджету		07	Департамент охорони здоров'я
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів			
Періодичність:	квартальна, річна		

Короткий опис основної діяльності підприємства	Найменування органу управління, до сфери управління якого належить підприємства	Середня чисельність працівників	Примітка
1	2	3	4
Комунальне некомерційне підприємство «Обласний центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф» діє на підставі Статуту, наказів МОЗ України, знаходиться в підпорядкованості Департаменту охорони здоров'я Донецької обласної державної адміністрації.	Департамент охорони здоров'я	1607	

Бухгалтерський облік здійснюється по журнальній формі бухгалтерського обліку відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-ХІV із змінами та доповненнями та Плану рахунків бухгалтерського, затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999р № 291, наказами Міністерства фінансів України «Про положення (стандарт) бухгалтерського обліку»

За 9 місяців 2023р. підприємством освоєні кошти обласного бюджету в сумі 3 144 459,00 грн. при плані асигнувань – 7 829 657,00 грн., що складає 40 % від кошторису.

За 9 місяців 2023 р. фактичні видатки загального фонду КНП «Обласний центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф» (далі Центр) становлять **5 426 958,21 грн.**, за КПКВ **0712070**:

- "Предмети, матеріали, обладнання та інвентар" – 1 953 579,71 грн;
- "Медикаменти та перев'язувальні матеріали" – 328 922,99 грн;
- "Оплата тепlopостачання" - 1 683 508,68 грн;
- "Оплата водopостачання та водовідведення" – 64 072,09 грн;
- "Оплата електроенергії" – 1 144 718,28 грн;
- "Оплата природного газу" – 162 121,07грн;
- "Оплата інших енергоносіїв" – 90 035,39 грн.

Відповідно до аналізу фактичних видатків по загальному фонду в порівнянні з касовими встановлено, що:

- фактичні видатки по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» більше за касових на 1 953 579,71 грн. за рахунок списання матеріальних цінностей, які значилися на початок звітнього року.

- фактичні видатки по КЕКВ 2220 «Медикаменти та перев'язувальні матеріали» більше за касові на 328 922,99 грн. за рахунок списання залишку медикаментів, наркотичних засобів, предметів медичного призначення та дезінфікуючих засобів, які значилися на початок року.

- фактичні видатки по КЕКВ 2274 «Газопостачання» більше за касові на 53 356,00 грн. за рахунок використання природного газу, який значився на початок року.

Рух власних коштів за 9 місяців 2023 р. :

Надходження на суму 50 943 320,91 грн, у тому числі:

у натуральній формі – 50 512 353,87 грн:

- оприбутковано товари медичного призначення – 1 145 338,64 грн.;
- оприбутковано медикаменти – 4 125,00 грн.;
- оприбутковано тару – 59 156,30 грн.;
- оприбутковано медичні засоби індивідуального захисту – 49 803,50 грн.;
- оприбутковано господарчі товари – 67 341,15 грн.;
- оприбутковано паливо – 7 587 844,90 грн.;
- оприбутковано малоцінні швидкозношувані предмети – 292 252,22 грн.;
- оприбутковано термобілизна – 760 556,28 грн.;
- оприбутковано роутери – 18 400,00 грн.;
- оприбутковано павербанки – 50 000,00 грн.;
- оприбутковано бронежилети - 2 984 800,00 грн.;
- оприбутковано санітарні намети та причіп – 1 245 726,17 грн.;
- оприбутковано генератори – 1 273 967,25 грн.;
- оприбутковано апарати ШВЛ – 2 404 293,52 грн.;
- оприбутковано автомобілі - 29 919 447,13 грн.;
- оприбутковано малоцінні необоротні матеріальні активи - 597 474,36 грн.;
- оприбутковано обігрівач - 111 282,25 грн.;
- оприбутковано стелажі - 407 520,00 грн.;
- оприбутковано дефібрилятор - 162 675,68 грн.;
- оприбутковано електрокардіографи – 1 316 186,02 грн.;
- оприбутковано дезінфікуючі засоби – 54 163,50 грн.

у грошовій формі – 430 967,04 грн:

- оприбуткована благодійна допомога – 400 000,00 грн.;
- повернення переплати по виконавчим листам – 1616,23 грн.;
- повернення переплати за кисень медичний від ТОВ «ДіПі Ейр газ» - 600,00 грн.;
- повернення переплати за газопостачання – 14 514,93 грн.

- надходження компенсації за нестачу – 14 235,88.

Фактичні видатки спеціального фонду становлять 4 662 876,00 грн, у тому числі:

- «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» - 57 837,13 грн.
- «Медикаменти та перев'язувальні матеріали» – 1 437 019,32 грн.
- «Паливо» - 3 168 019,55 грн.

Залишок власних коштів станом на 01.01.2023р – 629 484,06 грн.

Залишок власних коштів станом на 01.10.2023р – 696 113,26 грн.

Відповідно до аналізу фактичних видатків спеціального фонду в порівнянні з касовими встановлено, що:

- по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» більше за касових на 57 837,13 грн за рахунок списання матеріальних цінностей, які значились на початок звітного періоду та/або були отримані як благодійна допомога.

- по КЕКВ 2220 «Медикаменти та перев'язувальні матеріали» більше за касові на 1 437 019,32 грн. за рахунок списання медикаментів та предметів медичного призначення, які значились на початок звітного періоду та/або були отримані як благодійна допомога.

- по КЕКВ 2210 «Паливо» більше за касові на 3 168 019,55 грн. за рахунок списання матеріальних цінностей, які значились на початок звітного періоду та/або були отримані як благодійна допомога.

Баланс (Звіт про фінансовий план)

Станом на 01.10.2023 року первісна (переоцінена) вартість необоротних активів складає 500 402 538,68 грн. у тому числі:

- Земельні ділянки - 3 711 664,04 грн;
- Будівлі та споруди – 34 657 683,15 грн;
- Машини та обладнання – 47 832 798,02 грн;
- Транспортні засоби – 314 435 376,35 грн;
- Інструменти, приладдя та інвентар – 2 481 875,96 грн;
- Багаторічні насадження - 14 211,54 грн;
- Інші основні засоби – 1 694 811,38 грн;
- Інші необоротні матеріальні активи – 38 695 755,33 грн;
- Інвентарна тара – 9 000,00 грн.
- Нематеріальні активи – 1 131 337,00 грн.;
- Капітальні інвестиції – 55 738 025,91 грн.

Станом на 01.10.2023 року накопичена амортизація необоротних активів складає 297 927 769,49 грн. у тому числі:

- амортизація основних засобів та інших необоротних матеріальних активів – 297 431 941,29 грн.;
- амортизація нематеріальних активів – 495 828,20 грн.

Строки корисного використання основних засобів в установі встановлені згідно Методичних рекомендацій щодо облікової політики суб'єкта державного сектору, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 23.01.2015 № 11.

Основні засоби, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження володіння, користування та розпорядження, станом на 01.10.2023р. не значиться.

Об'єкти основних засобів, які вибули з активного використання та утримуються для продажу, станом на 01.10.2023р. не значиться.

Станом на 01.10.2023 року вартість запасів складає - 60 361 152,78 грн., в тому числі:

- медикаменти та перев'язувальні засоби – 30 024 314,03 грн;
- канцелярські товари – 382 480,26 грн;
- господарчі товари – 815 207,29 грн;
- друкована продукція – 284 145,95 грн;
- будівельні матеріали - 932 374,97 грн;
- паливо, горючі та мастильні матеріали – 11 632 141,26 грн;
- запасні частини до транспортних засобів, машин і обладнання – 13 212 185,62 грн;
- інші виробничі запаси – 34 164,71 грн;
- тара – 127 753,20 грн;
- малоцінні та швидкозношувані предмети – 2 916 385,49 грн.

В бухгалтерському обліку і звітності запаси відображаються за первісною вартістю. В звітному періоді зміни мети утримання запасів не здійснювалось. На дату складання балансу ціна запасів не зменшувалась.

У рядку 1130 «Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами» Балансу - 7852,20 грн., відображена сума передплати за реєстрацію транспортних засобів Регіональному сервісному центру ГСЦ МВС в Донецькій області.

У рядку 1155 «Інша поточна дебіторська заборгованість» Балансу значиться сума 6 853 415,46 грн., в тому числі:

- 769 417,57 грн - заборгованість за невиконання умов договору за ТОВ «Техойл НК» на поставку паливо для заправки автомобілів швидкої медичної допомоги (бензин А-92, дизельне пальне), відповідно до Рішення Господарського Суду міста Києва від 27.05.2019р. справа № 910/3666/19.
- 99 470,00 грн. – заборгованість за ДТП ПАТ «Європейський страховий союз», виконавче провадження 66734960 від 1309.2021р.
- 189 396,86 грн. – розрахунки з іншими дебіторами;
- Згідно з розпорядженнями департаменту охорони здоров'я передано товари медичного призначення на організації:
- 131 635,00 грн. КНП "Маріупольська міська лікарня швидкої медичної допомоги" Маріупольської міської ради;

- 136 818,10 грн. КНП "Інфекційна лікарня м. Мирноград";
- 145 529,20 грн. КНП Маріупольської міської ради "Маріупольська міська лікарня №4 ім І.К.Мацука";
- 84 960,60 грн. КНП "Перинатальний центр м. Маріуполь";
- 17 670,00 грн. КНП "Курахівський туберкульозний диспансер для дорослих";
- 33 740,00 грн. КЗОЗ "Донецьке обласне бюро судово-медичної експертизи";
- 50 201,00 грн КНП "Центральна міська лікарня" м.Торецька;
- 50 201,00 грн КНП "Багатопрофільна лікарня інтенсивного лікування Костянтинівської міської ради";
- 50 201,00 грн. КНП "Багатопрофільна лікарня інтенсивного лікування м. Бахмут";
- 50 201,00 грн. КНП "Міська лікарня №3"Краматорської міської рад;
- 86 197,05 грн. КЗОЗ "Перинатальний центр м. Краматорськ";
- 17 670,00 грн. КНП "Обласний госпіталь для ветеранів війни м. Святогірська";
- 87 226,00 грн. КНП "Обласне територіальне медичне об'єднання" м. Краматорськ";
- 50 201,00 грн. КНП "Волноваська центральна районна лікарня";
- 50 201,00 грн. КНП "Великоновосілівська центральна районна лікарня";
- 44 452,80 грн. КНП "Обласна дитяча лікарня м. Слов'янськ;
- 17 670,00 грн. КЛПУ "Міський наркологічний диспансер м. Краматорськ";
- 50 201,00 грн. КНП "Маріупольська міська лікарня №9" Маріупольської міської ради;
- 146 454,20 грн. КНП "Інфекційна лікарня м. Костянтинівка";
- 17 670,00 грн КНП "Наркологічний диспансер м. Маріуполь";
- 76 384,00 грн. КНП "Обласна лікарня інтенсивного лікування м. Маріуполь";
- 50 201,00 грн. КНП "Міська лікарня №1" Краматорської міської ради;
- 36 425,00 грн. КНП "Донецький обласний центр з профілактики та боротьби зі СНІДом";
- Передані постачальнику ТОВ «М-7 Трейд» талони на паливо на активацію – 134 096,30 грн.;
- Передані авто та запаси до Державної служби надзвичайних ситуацій України – 147 782,81 грн.;
- Передано ТОВ «АНТЕ МЕДІАМ» основні засоби для надання послуг з підтримки серверу – 3 954 663,38 грн.;
- 19 859,00 грн. – видано марки підзвіт;
- 4 500,00 грн. – видано аванс на відрядження;
- судовий збір – 52 119,59 грн.

У рядку 1165 «Гроші та їх еквіваленти» Балансу – сума 710 008 185,22 грн.

- залишки невикористаних власних коштів на суму – 696 113,26 грн.;
- залишки бюджетних коштів для сплати комунальних послуг на суму – 3,49 грн.;
- залишки коштів отримані від НСЗУ за надані медичні послуги – 709 312 068,47 грн.

У рядку 1170 «Витрати майбутніх періодів» Балансу – 8 914,31 грн., значиться сума передплати за періодичні видання.

У рядку 1190 «Інші оборотні активи» Балансу - 554,00 грн., значиться вартість марок, які залишились на СШМД м. Маріуполь.

У рядку 1410 «Додатковий капітал» Балансу – 2 693 437,27 грн., значиться вартість безоплатно одержаних необоротних активів.

У рядку 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» Балансу значиться сума 717 634 486,88 грн.:

- списання доходів - 524 325 963,50 грн;
- списання видатків – (- 330 850 515,49) грн.

У рядку 1525 Балансу «Цільове фінансування» значиться залишок ТМЦ отриманих з бюджету та як благодійна допомога, у сумі 77 962 152,76 грн.

Рядок 1610 Балансу «Поточна кредиторська заборгованість»: поточна заробітна плата працівникам та виплата допомоги непрацездатності - 36 391 578,69 грн.

Рядок 1665 Балансу «Доходи майбутніх періодів»: введення в експлуатацію основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів – 145 033 187,56 грн.

«Звіт про фінансові результати» (Звіт про сукупний дохід)

У рядку 2550 «Разом» значиться сума 330 835 097,73 грн., у тому числі:

- видатки підприємства – 313 376 789,60 грн;
- амортизація – 17 458 308,13 грн.

Керівник

Світлана РЯЗАНЦЕВА

Головний бухгалтер

Аліна ЧЕРНЕНКО

