

## ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА за 1 квартал 2024 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			
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів		07	Департамент охорони здоров'я
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	1480	

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-XIV 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 1 квартал 2024р. підприємством освоєні кошти обласного бюджету в сумі 1 491 991,23 грн. при плані асигнувань – 4 652 480,00 грн., що складає 32,07 % від кошторису.

За 1 квартал 2024р. фактичні видатки загального фонду КНП «Обласний центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф» (далі Центр) становлять **2 140 923,16 грн., за КПКВ 0712070:**

- "Предмети, матеріали, обладнання та інвентар, ПММ" – 496 622,62 грн;
- "Медикаменти та перев'язувальні матеріали" – 97 369,94 грн;
- "Оплата тепlopостачання" - 839 447,38 грн;
- "Оплата водopостачання та водовідведення" – 19 687,41 грн;
- "Оплата електроенергії" – 491 711,05 грн;
- "Оплата природного газу" – 179 783,83 грн;
- "Оплата інших енергоносіїв" – 16 300,93 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, ПММ» більше за касових на 496 622,62 грн. за рахунок списання матеріальних цінностей, які значилися на початок звітного року.

- фактичні видатки по КЕКВ 2220 «Медикаменти та перев'язувальні матеріали» більше за касові на 97 369,94 грн. за рахунок списання залишку медикаментів, предметів медичного призначення та дезінфікуючих засобів, які значилися на початок року.

- фактичні видатки по КЕКВ 2274 «Газопостачання» менші за касові на 54 939,37 грн. за рахунок передплати за використання природного газу станом на 01 січня 2024 року.

**Рух власних коштів за 1 квартал 2024 р. :**

**Надходження на суму 4 396 537,14 грн., у тому числі:**

*у натуральній формі – 3 965 453,31 грн:*

- 67 422,91 грн., надходження МШП;
- 14 001,20 грн., надходження наркотичних засобів;
- 157 102,60 грн., отримано радіостанції;
- 3 500 000 грн., отримано автомобіль Volkswagen Crafter;
- 226 926,60 грн., отримано захисні шоломи;

*у грошовій формі – 431 083,83 грн:*

- 29 485,45 грн., повернення переплати за газопостачання;
- 3 532,88 грн., повернення передплати за послуги від філія ГСЦ МВС у Донецькій області;
- 36 849,36 грн., повернення надмірно сплаченого податку за першу реєстрацію автомобілів;
- 13 346,20 грн., повернення помилково зарахованої заробітної плати;
- 350,00 грн., відшкодування матеріальних збитків;
- 229 500,00 грн., відшкодування збитків внаслідок ДТП від Бойко І.В.;
- 118 019,94 грн. надходження по судовій справі.

**Фактичні видатки спеціального фонду становлять 828 809,28 грн, у тому числі:**

- «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар, ПММ» - 273 041,77 грн.
- «Медикаменти та перев'язувальні матеріали» – 555 767,51 грн.

**Залишок власних коштів станом на 01.01.2024р – 568 113,26 грн.**

**Залишок власних коштів станом на 01.01.2024р – 843 897,05 грн.**

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

- по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар, ПММ» більше за касових на 273 041,77 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 555 767,51 грн. за рахунок списання медикаментів та предметів медичного призначення, які значились на початок звітного періоду та/або були отримані як благодійна допомога.

### **Баланс (Звіт про фінансовий план)**

**Станом на 01.04.2024 року первісна (переоцінена) вартість необоротних активів складає 508 155 281,27 грн. у тому числі:**

- Земельні ділянки - 3 711 664,04 грн;
- Будівлі та споруди – 34 657 683,15 грн;
- Машини та обладнання – 51 652 187,99 грн;
- Транспортні засоби – 312 774 152,87 грн;
- Інструменти, приладдя та інвентар – 2 502 251,96 грн;
- Багаторічні насадження - 14 211,54 грн;
- Інші основні засоби – 1 762 725,89 грн;
- Малоцінні необоротні матеріальні активи – 39 762 210,71 грн;
- Інвентарна тара – 9 000,00 грн.
- Нематеріальні активи – 1 131 337,00 грн.;
- Капітальні інвестиції – 60 177 856,12 грн.

**Станом на 01.04.2024 року накопичена амортизація необоротних активів складає 306 934 507,64 грн. у тому числі:**

- амортизація основних засобів та інших необоротних матеріальних активів – 306 354 845,46 грн.;
- амортизація нематеріальних активів – 579 662,18 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 01.04.2024р. не значиться.

Об'єкти основних засобів, які вибули з активного використання та утримуються для продажу, станом на 01.04.2024р. не значиться.

**Станом на 01.04.2024 року вартість запасів складає - 58 705 155,00 грн., в тому числі:**

- медикаменти та перев'язувальні засоби – 26 936 172,37 грн;
- канцелярські товари – 414 225,97 грн;
- господарчі товари – 742 462,30 грн;

- друкована продукція – 361 947,70 грн;
- будівельні матеріали - 914 468,95 грн;
- паливо, горючі та мастильні матеріали – 13 003 651,10 грн;
- запасні частини – 13 083 098,64 грн;
- інші виробничі запаси – 20 164,71 грн;
- тара – 127 753,20 грн;
- малоцінні та швидкозношувані предмети – 3 101 210,06 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 1155 «Інша поточна дебіторська заборгованість» Балансу значиться сума 5 771 539,50 грн., в тому числі:**

- 769 417,57 грн – заборгованість за невиконання умов договору за ТОВ «Техойл НК» на поставку палива 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.

- 183 183,61 грн. – розрахунки з іншими дебіторами;

- 6 213,25 грн. – судова справа, заборгованість за Берест С.С;

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;

- 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";

- 50 201,00 грн КНП "Центральна міська лікарня" м.Торецька;

-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";

- 2 775,00 грн. КНП "Великоновосілівська центральна районна лікарня";

- 50 201,00 грн. КНП "Маріупольська міська лікарня №9" Маріупольської міської ради;

- 3 937,00 грн. КНП "Інфекційна лікарня м. Костянтинівка";

- 17 670,00 грн КНП "Наркологічний диспансер м. Маріуполь";

- передані запаси до Державної служби надзвичайних ситуацій України – 36 581,89грн.;

- передано ТОВ «АНТЕ МЕДІАМ» основні засоби для надання послуг з підтримки серверу – 3 954 663,38 грн;

- 80 004,00 грн. – видано марки підзвіт;

**У рядку 1165 «Гроші та їх еквіваленти» Балансу – сума 710 120 492,54 грн.**

- 843 897,05 грн., залишки невикористаних власних коштів;

- 709 276 592,72 грн., залишки коштів отримані від НСЗУ за надані медичні послуги;

- 2,77 грн., залишки бюджетних коштів.

**У рядку 1170 «Витрати майбутніх періодів» Балансу – 2 391,57 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 – 2 692 717,27 грн.,** значиться вартість безоплатно одержаних необоротних активів.

**У рядку 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» Балансу значиться сума 732 946 869,99 грн.:**

- сума нерозподіленого прибутку на 01.01.2024 – 744 837 718,21 грн;
- збільшення нерозподіленого прибутку за рахунок зменшення капіталу в дооцінках – 2 672 183,22 грн.
- списання доходів - 88 502 620,68 грн;
- списання видатків – (- 103 065 652,12) грн.

**У рядку 1525 Балансу «Цільове фінансування»** значиться залишок ТМЦ отриманих з бюджету та як благодійна допомога, у сумі 79 694 523,17 грн.

**У рядку 1620 Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом»,** сума 2 987 932,83 грн, значиться поточна заборгованість по ПДФО і військовому збору утриманих із заробітної плати, строк виплати яких відбудеться у наступному місяці.

**У рядку 1625 Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування,** сума 3 666 689,69 грн., значиться поточна заборгованість по ЄСВ та індивідуальному страхуванню (в т.ч. 25,00 грн.) утриманих із заробітної плати, строк виплати яких відбудеться у наступному місяці.

**У рядку 1625 Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці,** сума 14 702 753,60 грн., значиться поточна заборгованість по заробітній платі (в т.ч. 14 470 889,30 грн.), профспілкових внесків (в т.ч. 43 597,55 грн.), по виконавчих документах (в т.ч. 188 266,75 грн.), строк виплати яких відбудеться у наступному місяці.

**Рядок 1665 Балансу «Доходи майбутніх періодів»:** введення в експлуатацію основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів – 139 129 419,69 грн. **«Звіт про фінансові результати» (Звіт про сукупний дохід)**

**Рядок 2550 «Разом» значиться сума 90 116 252,78 грн.,** у тому числі:

- видатки підприємства – 85 552 033,14 грн;
- амортизація – 4 564 219,64 грн.

Керівник

Головний бухгалтер



Світлана РЯЗАНЦЕВА

Аліна ЧЕРНЕНКО