

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА за 1 півріччя 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	1455	

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 6 місяців 2024р. підприємством освоєні кошти обласного бюджету в сумі **3 014 877,99** грн. при плані асигнувань – **6 262 401,00** грн., що складає **48,14 %** від кошторису.

За 6 місяців 2024р. фактичні видатки загального фонду КНП «Обласний центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф» (далі Центр) становлять **3 766 022,77** грн., за **КПКВ 0712070:**

- "Предмети, матеріали, обладнання та інвентар, ПММ" – 551 510,41 грн;
- "Медикаменти та перев'язувальні матеріали" – 150 569,00 грн;
- "Оплата теплопостачання" - 1 702 643,16 грн;
- "Оплата водопостачання та водовідведення" – 45 367,78 грн;
- "Оплата електроенергії" – 1 036 178,62 грн;
- "Оплата природного газу" – 226 715,61 грн;
- "Оплата інших енергоносіїв" – 53 038,19 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 551 510,41 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 150 569,00 грн. за рахунок списання залишку медикаментів, предметів медичного призначення та дезінфікуючих засобів, які значилися на початок року.

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

Рух власних коштів за 6 місяців 2024 р. :

Надходження на суму 6 730 410,14 грн., у тому числі:

у натуральній формі – 6 271 414,33 грн.:

- 153 685,36 грн., надходження МПП;
- 4 900,00 грн., надходження медикаментів;
- 191 956,40 грн., надходження ТМП;
- 3 040,00 грн., надходження дез. засобів;
- 14 001,20 грн., надходження наркотичних засобів;
- 16 181,43 грн., надходження господарчих товарів;
- 736,00 грн., надходження ЗІЗ;
- 22 910,00 грн., отримано паливо;
- 2 673,80 грн., отримано каністри для палива;
- 6 077,50 грн., отримано будівельні матеріали;
- 157 102,60 грн., отримано радіостанції;
- 3 500 000,00 грн., отримано автомобіль Volkswagen Crafter;
- 226 926,60 грн., отримано захисні шоломи;
- 168 000,00 грн., отримано дрелі медичні;
- 112 000,00 грн., отримано матрац вакуумний;
- 17 667,00 грн., отримано електро-генератор;
- 15 396,60 грн., отримано конвектори;
- 87 200,00 грн., отримано пульсоксиметри;
- 29 189,16 грн., отримано Apple iPad 9th. 64GB (Space Gray) до ультрозвукової системи;
- 213 833,28 грн., отримано ультрозвукові системи, apple iPad 9th;
- 1 327 937,40 грн., отримано дозиметри гамма-випромінення, індивідуальний, ДКГ-21М.

у грошовій формі – 458 995,81 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.;
- 144 435,54 грн., надходження по судовій справі;
- 851,08 грн., відшкодування послуг від КЗОЗ «ІАЦМВС»;
- 644,40 грн., відшкодування комунальних послуг від КЗОЗ «ІАЦМВС»;
- 0,90 грн., надходження за оренду приміщення від КЗОЗ «ІАЦМВС»;

Фактичні видатки спеціального фонду становлять 1 564 017,08 грн, у тому числі:

- «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар, ПММ» - 434 293,15 грн.
- «Медикаменти та перев'язувальні матеріали» – 1 129 723,93 грн.

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

Залишок власних коштів станом на 01.07.2024р – 871 163,73 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 434 293,15 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 1 129 723,93 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 01.07.2024 року первісна (переоцінена) вартість необоротних активів складає 510 147 483,71 грн. у тому числі:

- Земельні ділянки - 3 711 664,04 грн;
- Будівлі та споруди – 34 657 683,15 грн;
- Машини та обладнання – 51 980 287,99 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 – 1 859 278,57 грн;
- Малоцінні необоротні матеріальні активи – 40 140 097,91 грн;
- Інвентарна тара – 9 000,00 грн.
- Нематеріальні активи – 13 801 424,87 грн.;
- Капітальні інвестиції – 48 697 430,81 грн.

Станом на 01.07.2024 року накопичена амортизація необоротних активів складає 311 637 663,54 грн. у тому числі:

- амортизація основних засобів та інших необоротних матеріальних активів – 310 804 916,23 грн.;
- амортизація нематеріальних активів – 832 747,31 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 01.07.2024р. не значиться.

Об'єкти основних засобів, які вибули з активного використання та утримуються для продажу, станом на 01.07.2024р. не значиться.

Станом на 01.07.2024 року вартість запасів складає - 54 912 894,35 грн., в тому числі:

- медикаменти та перев'язувальні засоби – 26 205 797,56 грн;
- канцелярські товари – 364 704,17 грн;
- господарчі товари – 753 613,83 грн;
- друкована продукція – 344 817,86 грн;
- будівельні матеріали - 881 781,84 грн;
- паливо, горючі та мастильні матеріали – 10 006 117,04 грн;
- запасні частини – 13 040 336,06 грн;
- інші виробничі запаси – 20 164,71 грн;
- тара – 130 427,00 грн;
- малоцінні та швидкозношувані предмети – 3 165 134,28 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 5 769 114,50 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;
- 77 579,00 грн. – видано марки підзвіт;

У рядку 1165 «Гроші та їх еквіваленти» Балансу – сума 677 135 529,76 грн.

- 871 163,73 грн., залишки невикористаних власних коштів;
- 676 255 635,82 грн., залишки коштів отримані від НСЗУ за надані медичні послуги;
- 647,01 грн., залишки бюджетних коштів;
- 8 083,20 грн., залишок несплачених лікарняних за рахунок ФСС.

У рядку 1170 «Витрати майбутніх періодів» Балансу – 1 594,38 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 – 2 692 357,27 грн., значиться вартість безоплатно одержаних необоротних активів.

У рядку 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» Балансу значиться сума 696 586 609,40 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 - 166 016 997,66 грн;
- списання видатків – (- 216 940 289,69) грн.

У рядку 1525 Балансу «Цільове фінансування» значиться залишок ТМЦ отриманих з бюджету та як благодійна допомога, у сумі 67 713 129,03 грн.

У рядку 1615 Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги», сума 5 478,00 грн., значиться сума заборгованості перед постачальниками за отримані медикаменти.

У рядку 1620 Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом», сума 2 988 609,11 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 3 556 475,39 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 14 841 439,97 грн., значиться поточна заборгованість по заробітній платі (в т.ч. 14 584 840,82 грн.), профспілкових внесків (в т.ч. 41 058,44 грн.), по виконавчих документах (в т.ч. 209 033,62 грн.), лікарняних за рахунок ФСС (в т.ч. 6 507,09 грн.), строк виплати яких відбудеться у наступному місяці.

Рядок 1665 Балансу «Доходи майбутніх періодів»: введення в експлуатацію основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів – 147 945 408,99 грн.

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

Рядок 2550 «Разом» значиться сума 203 990 890,35 грн., у тому числі:

- видатки підприємства – 194 723 514,81 грн;
- амортизація – 9 267 375,54 грн.

Керівник



Світлана РЯЗАНЦЕВА

Головний бухгалтер

Аліна ЧЕРНЕНКО