

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА за 2024 рік

			Коди
Установа	КНП «Обласний центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф»	за ЄДРПОУ	13491258
Територія	м. Краматорськ, вул. Остапа Вишні, 24	за ЄАТУУ	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	1348	

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 2024 рік підприємством освоєні кошти обласного бюджету в сумі **5 363 708,41** грн. при плані асигнувань – **9 056 302,00** грн., що складає **59,2 %** від кошторису.

За 2024 рік фактичні видатки загального фонду КНП «Обласний центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф» (далі Центр) становлять **6 406 227,89** грн., за **КПКВ 0712070:**

- "Предмети, матеріали, обладнання та інвентар, ПММ" – 747 724,70 грн;
- "Медикаменти та перев'язувальні матеріали" – 220 239,86 грн;
- "Оплата теплопостачання" - 2 677 157,88 грн;
- "Оплата водопостачання та водовідведення" – 125 434,92 грн;
- "Оплата електроенергії" – 2 257 065,86 грн;
- "Оплата природного газу" – 278 977,22 грн;
- "Оплата інших енергоносіїв" – 99 627,45 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 747 724,70 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 220 239,86 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 2024 р. :

Надходження на суму 10 087 786,90 грн., у тому числі:

у натуральній формі – 9 377 655,20 грн.:

- 158 209,24 грн., надходження МШПІ;
- 8 106,00 грн., надходження медикаментів;
- 474 578,18 грн., надходження ТМПІ;
- 9 837,00 грн., надходження дез. засобів;
- 14 001,20 грн., надходження наркотичних засобів;
- 125 903,56 грн., надходження господарчих товарів;
- 83 523,50 грн., надходження ЗІЗ;
- 22 910,00 грн., отримано паливо;
- 8 885,28 грн., отримано резервуар для води;
- 2 673,80 грн., отримано каністри для палива;
- 11 327,50 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;
- 16 796,00 грн., отримано водонагрівач Midea D50-15F6(W) /Water heater Midea D50-15F6(W);
- 924 679,39 грн., отримано безперебійні енергозберігаюча системи TESLA;
- 304 626,66 грн., отримано грівальник крові, інфузії;
- 1 104 447,93 грн., отримано універсальний дефібрилятор-монітор з ЕКГ і функцією кардіостимулятора;

- 58 161,30 грн., отримано комплект, монітор MASSIMO EMMA, FULL-ALARM, мм.рт.ст.;
- 82 800,00 грн., отримано капнометр портативний;
- 82 193,10 грн., отримано носилки 2-х складні;
- 28 742,92 грн., отримано пральні машини.

у грошовій формі – 710 131,70 грн.:

- 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;
- 286 600,00 грн., відшкодування збитків внаслідок ДТП;
- 317 164,26 грн., надходження по судовій справі;
- 2 096,91 грн., відшкодування послуг від КЗОЗ «ІАЦМВС»;
- 50 180,58 грн., відшкодування комунальних послуг від КЗОЗ «ІАЦМВС»;
- 1,81 грн., відшкодування за оренду приміщення;
- 9,70 грн., відшкодування земельного податку від КЗОЗ «ІАЦМВС».

Фактичні видатки спеціального фонду становлять 3 452 393,53 грн, у тому числі:

- «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар, ПММ» - 723 093,83 грн.
- «Медикаменти та перев'язувальні матеріали» – 2 729 299,70 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 723 093,83 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 2 729 299,70 грн. за рахунок списання медикаментів та предметів медичного призначення, які значились на початок звітного періоду та/або були отримані як благодійна допомога.

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

Залишок власних коштів станом на 01.01.2025р – 1 052 925,51 грн.

Баланс (Звіт про фінансовий план)

Станом на 01.01.2025 року первісна (переоцінена) вартість необоротних активів складає 512 826 461,01 грн. у тому числі:

- Земельні ділянки - 3 711 664,04 грн;
- Будівлі та споруди – 34 657 683,15 грн;
- Машини та обладнання – 53 328 849,04 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 – 40 975 541,22 грн;
- Інвентарна тара – 9 000,00 грн.
- Нематеріальні активи – 13 801 424,87 грн.;
- Капітальні інвестиції – 49 192 403,75 грн.

Станом на 01.01.2025 року накопичена амортизація необоротних активів складає 321 292 812,96 грн. у тому числі:

- амортизація основних засобів та інших необоротних матеріальних активів – 319 742 727,25 грн.;
- амортизація нематеріальних активів – 1 550 085,71 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 01.01.2025р. не значиться.

Об'єкти основних засобів, які вибули з активного використання та утримуються для продажу, станом на 01.01.2025р. не значиться.

Станом на 01.01.2025 року вартість запасів складає - 52 569 325,96 грн., в тому числі:

- медикаменти та перев'язувальні засоби – 23 804 748,92 грн;
- канцелярські товари – 275 334,87 грн;
- господарчі товари – 807 050,48 грн;
- друкована продукція – 383 426,76 грн;
- будівельні матеріали - 919 253,89 грн;
- паливо, горючі та мастильні матеріали – 10 176 242,69 грн;
- запасні частини – 12 924 711,61 грн;
- інші виробничі запаси – 20 164,71 грн;
- тара – 139 312,28 грн;
- малоцінні та швидкозношувані предмети – 3 119 079,75 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 – 128 999,54 грн.:

- гарантійний платіж за оренду приміщення ТОВ «СМАР ТЕКС» - 62 784,00 грн.;

- передплата за газ ТОВ «Газопостачальна компанія «Нафтогаз Трейдинг» - 66 215,54 грн.

У рядку 1155 «Інша поточна дебіторська заборгованість» Балансу значиться сума 5 636 446,36 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 13.09.2021р.

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

- 2 630,00 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";

- 2 331,00 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";

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

- 69 971,00 грн. – видано марки підзвіт.

У рядку 1165 «Гроші та їх еквіваленти» Балансу – сума 599 372 943,49 грн.

- 1 052 925,51 грн., залишки невикористаних власних коштів;

- 598 316 536,10 грн., залишки коштів отримані від НСЗУ за надані медичні послуги;

- 3 481,88 грн., залишок не виплачених лікарняних за рахунок ПФУ.

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 – 2 691 637,27 грн., значиться вартість безоплатно одержаних необоротних активів.

У рядку 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» Балансу значиться сума 600 721 248,38 грн.:

- сума нерозподіленого прибутку на 01.01.2024 – 744 837 718,21 грн;
- збільшення нерозподіленого прибутку за рахунок зменшення капіталу в дооцінках – 2 672 183,42 грн.
- списання доходів - 321 063 082,67 грн;
- списання видатків – (- 467 851 735,92) грн.

У рядку 1525 Балансу «Цільове фінансування» значиться залишок ТМЦ отриманих з бюджету та як благодійна допомога, у сумі 66 727 942,20 грн.

У рядку 1620 Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом», сума 7 044 910,76 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 6 269 919,44 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 1630 Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці», сума 25 279 394,18 грн., значиться поточна заборгованість по заробітній платі (в т.ч. 25 023 644,41 грн.), профспілкових внесків (в т.ч. 48 300,37 грн.), по виконавчих документах (в т.ч. 207 449,40 грн.), строк виплати яких відбудеться у наступному місяці.

Рядок 1665 Балансу «Доходи майбутніх періодів»: введення в експлуатацію основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів – 140 506 865,17 грн.

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

Рядок 2550 «Разом» значиться сума 454 865 885,59 грн., у тому числі:

- видатки підприємства – 435 943 360,63 грн;
- амортизація – 18 922 524,96 грн.

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

У рядку 3000 «Надходження від: реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)» значиться сума 281 912 385,20 грн.:

- 96 636,20 грн. надходження фінансування від НСЗУ згідно договору №2975-E124-P000 від 02.02.2024
- 281 815 749,00 грн. надходження фінансування від НСЗУ згідно договору №0011-E124-P000 від 22.01.2024

У рядку 3010 «Надходження від: цільового фінансування» - 5 334 222,96 грн. значиться сума фінансування з обласного бюджету.

У рядку 3095 «Інші надходження» значиться сума 6 380 767,92 грн.:

- 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;
- 286 600,00 грн. відшкодування збитків внаслідок ДТП;
- 1,81 грн. відшкодування за оренду приміщення;
- 317 164,26 грн. надходження по судовим справам;
- 5 609 916,52 грн. надходження лікарняних від ФСС;
- 60 719,70 грн. надходження відпустки ЧАЕС;
- 2096,91 грн. відшкодування послуг від КЗОЗ «ІАЦМВС»;
- 50 180,58 грн. відшкодування комунальних послуг від КЗОЗ «ІАЦМВС»;
- 9,70 грн. відшкодування земельного податку від КЗОЗ «ІАЦМВС».

У рядку 3100 Витрачання на оплату «Товарів (робіт, послуг)» - 25 166 090,04 грн. значиться сума розрахунків з постачальниками за надані послуги та товари:

У рядку 3105 Витрачання на оплату «Праці» значиться сума 259 736 959,09 грн.

У рядку 3110 Витрачання на оплату «Відрахувань на соціальні заходи» значиться сума 68 259 596,04 грн., сплата ЕСВ з заробітної плати працівників;

У рядку 3115 Витрачання на оплату «Зобов'язань з податків і зборів» значиться сума 64 049 638,57 грн.:

- 58 098 265,66 грн., сплата ПДФО із заробітної плати;
- 5 080 997,38 грн., сплата військового збору із заробітної плати;
- 13,83 грн., сплата земельного податку;
- 8 559,20 грн., сплата ПДВ;
- 781 699,16 грн., сплата ПДФО з лікарняних;
- 9 186,71 грн., сплата ПДФО з відпустки ЧАЕС;
- 70 151,06 грн., сплата військового збору з лікарняних;
- 765,57 грн., сплата військового збору з відпустки ЧАЕС.

У рядку 3190 Витрачання на оплату «Інші витрачання» значиться сума 5 305 457,32 грн. в тому числі:

- 476 826,17 грн., перераховано авансові платежі;
- 26 564,44 грн., сплата за судовим позовом;
- 6 397,33 грн., оплата штрафних санкцій від ДПЗД «Укрінтеренерго»;

- 4 754 584,42 грн. перераховано лікарняні за рахунок фонду;
- 41 085,00 грн. перерахована відпустка ЧАЕС.

«Звіт про власний капітал»

У рядку 4295 «Разом змін у капіталі» (-146 790 093,25) грн.:

- (-2 672 183,42) грн., залишкова вартість дооцінених необоротних активів;
- (-1 440,00) грн., нарахована амортизація на безоплатно одержані необоротні активи;
- (-144 116 469,83) грн., нерозподілений збиток за звітний період.

Керівник

Головний бухгалтер



Світлана РЯЗАНЦЕВА

Аліна ЧЕРНЕНКО