

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 1 квартал 2025 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	1007	

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-й квартал 2025 року підприємством освоєні кошти обласного бюджету в сумі **1 529 094,98** грн. при плані асигнувань – **3 462 255,00** грн., що складає **44,16 %** від кошторису.

За 1-й квартал 2025 року фактичні видатки загального фонду КНП «Обласний центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф» (далі Центр) становлять **1 616 157,32** грн., за **КПКВ 0712070**:

- "Предмети, матеріали, обладнання та інвентар, ПММ" – 19 175,94 грн;
- "Медикаменти та перев'язувальні матеріали" – 18 337,31 грн;
- "Оплата теплопостачання" - 966 119,79 грн;
- "Оплата водопостачання та водовідведення" – 29 981,78 грн;
- "Оплата електроенергії" – 388 679,73 грн;
- "Оплата природного газу" – 185 339,87 грн;
- "Оплата інших енергоносіїв" – 8 522,90 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 19 175,94 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 18 337,31 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 49 549,09 грн. за рахунок передплати за використання природного газу станом на 01 січня 2025 року.

Рух власних коштів за 1-й квартал 2025 р. :

Надходження на суму 6 227 400,06 грн., у тому числі:

у натуральній формі – 6 227 400,06 грн.:

- 1 103,42 грн., надходження МШПІ;
- 3 969,00 грн., надходження господарчих товарів;
- 21 381,12 грн., отримано планшети Apple iPad;
- 30 833,00 грн., отримано манекен тренажер дитячий;
- 163 686,02 грн., отримано ультразвукові системи;
- 2 420 695,00 грн., отримано автомобіль швидкої медичної допомоги на базі Citroen Jumper, тип C;
- 3 585 732,50 грн., отримано автомобіль FORD TRANSIT 410L.

Фактичні видатки спеціального фонду становлять 563 591,75 грн, у тому числі:

- «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар, ПММ» - 18 201,18 грн.;
- «Медикаменти та перев'язувальні матеріали» – 545 390,57 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 18 201,18 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 545 390,57 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 01.01.2025р – 1 052 925,51 грн.

Залишок власних коштів станом на 01.04.2025р – 1 052 770,51 грн.

Баланс (Звіт про фінансовий план)

, Станом на 01.04.2025 року первісна (переоцінена) вартість необоротних активів складає 519 091 650,65 грн. у тому числі:

- Земельні ділянки - 3 711 664,04 грн.;
- Будівлі та споруди – 34 657 683,15 грн.;
- Машини та обладнання – 53 359 682,04 грн.;
- Транспортні засоби – 314 554 762,37 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 – 41 231 448,82 грн.;
- Інвентарна тара – 9 000,00 грн.
- Нематеріальні активи – 13 801 424,87 грн.;
- Капітальні інвестиції – 53 390 243,29 грн.

Станом на 01.04.2025 року накопичена амортизація необоротних активів складає 325 992 289,41 грн., у тому числі:

- амортизація основних засобів та інших необоротних матеріальних активів – 324 083 534,50 грн.;
- амортизація нематеріальних активів – 1 908 754,91 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 01.04.2025р. не значиться.

Об'єкти основних засобів, які вибули з активного використання та утримуються для продажу, станом на 01.04.2025р. не значиться.

Станом на 01.04.2025 року вартість запасів складає - 51 684 838,28 грн., в тому числі:

- медикаменти та перев'язувальні засоби – 22 016 387,13 грн.;
- дезінфікуючі засоби – 214 190,80 грн.;
- канцелярські товари – 297 412,80 грн.;
- господарчі товари – 812 460,32 грн.;
- друкована продукція – 373 236,69 грн.;
- будівельні матеріали - 903 078,59 грн.;
- паливо, горючі та мастильні матеріали – 10 914 087,94 грн.;
- запасні частини – 12 915 079,88 грн.;
- інші виробничі запаси – 20 164,71 грн.;
- тара – 138 512,28 грн.;
- малоцінні та швидкозношувані предмети – 3 080 227,14 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 – 62 784,00 грн.:

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

У рядку 1155 «Інша поточна дебіторська заборгованість» Балансу значиться сума 5 824 465,06 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;

- 67 873,00 грн. – видано марки підзвіт;

- 190 116,70 грн. – видано аванс на відрядження.

У рядку 1165 «Гроші та їх еквіваленти» Балансу – сума 490 126 681,15 грн.

- 1 052 770,51 грн., залишки невикористаних власних коштів;

- 489 073 852,62 грн., залишки коштів отримані від НСЗУ за надані медичні послуги;

- 58,02 грн., залишок бюджетних коштів.

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 – 2 691 277,27 грн., значиться вартість безоплатно одержаних необоротних активів.

У рядку 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» Балансу значиться сума 509 888 175,55 грн.:

- сума нерозподіленого прибутку на 01.01.2025 – 600 721 248,38 грн.;
- списання доходів - 6 809 146,57 грн.;
- списання видатків – (- 97 642 219,40) грн.

У рядку 1525 Балансу «Цільове фінансування» значиться залишок ТМЦ отриманих з бюджету та як благодійна допомога, у сумі 70 297 259,64 грн.

У рядку 1620 Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом», сума 3 382 455,93 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 3 440 483,95 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 13 201 100,62 грн., значиться поточна заборгованість по заробітній платі (в т.ч. 13 011 323,60 грн.), профспілкових внесків (в т.ч. 29 795,50 грн.), по виконавчих документах (в т.ч. 159 981,52 грн.), строк виплати яких відбудеться у наступному місяці.

Рядок 1665 Балансу «Доходи майбутніх періодів»: введення в експлуатацію основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів – 137 897 930,77 грн.

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

Рядок 2550 «Разом» значиться сума 97 642 219,40 грн., у тому числі:

- видатки підприємства – 92 942 742,95 грн.;
- амортизація – 4 699 476,45 грн.

Керівник

Світлана РЯЗАНЦЕВА

Головний бухгалтер

Аліна ЧЕРНЕНКО

