

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА за 1 півріччя 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	986	

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-ше півріччя 2025 року підприємством освоєні кошти обласного бюджету в сумі **2 555 169,70** грн. при плані асигнувань – **4 805 427,00** грн., що складає **53,17 %** від кошторису.

За 1-ше півріччя 2025 року фактичні видатки загального фонду КНП «Обласний центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф» (далі Центр) становлять **2 690 090,89 грн.**, за **КПКВ 0712070:**

- "Предмети, матеріали, обладнання та інвентар, ПММ" – 54 578,74 грн;
- "Медикаменти та перев'язувальні матеріали" – 30 793,36 грн;
- "Оплата тепlopостачання" - 1 393 816,83 грн;
- "Оплата водопостачання та водовідведення" – 53 064,06 грн;
- "Оплата електроенергії" – 910 955,58 грн;
- "Оплата природного газу" – 229 485,94 грн;
- "Оплата інших енергоносіїв" – 17 396,38 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 54 578,74 грн. за рахунок списання матеріальних цінностей, які значилися на початок звітної року.

- фактичні видатки по КЕКВ 2220 «Медикаменти та перев'язувальні матеріали» більше за касові на 30 793,36 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-ше півріччя 2025 р. :

Надходження на суму 10 903 087,66 грн., у тому числі:

у натуральній формі – 10 898 753,11 грн.:

- 78 210,66 грн., надходження МШП;
- 7 938,00 грн., надходження господарчих товарів;
- 42 762,24 грн., отримано планшети Apple iPad;
- 30 833,00 грн., отримано манекен тренажер дитячий;
- 327 372,04 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;
- 98 460,00 грн., отримано ноші медичні;
- 3 005 061,27 грн., автомобіль Mercedes-Benz VS30 Diesel Euro VI Ambulance Box;
- 130 860,00 грн., додаткове медичне обладнання до автомобілю Mercedes-Benz VS30 Diesel Euro VI Ambulance Box;
- 1 000 578,01 грн., надходження товарів мед призначення;
- 115 132,85 грн., надходження медикаментів;
- 52 453,60 грн., надходження дезінфікуючих засобів;
- 530,40 грн., надходження дизельного палива;
- 2 133,54 грн., надходження мастильних матеріалів.

у грошовій формі – 4 334,55 грн.:

- 4 334,55 грн., страхове відшкодування згідно страхового акту.

Фактичні видатки спеціального фонду становлять 1 225 502,80 грн, у тому числі:

- «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар, ПММ» - 46 694,85 грн.;
- «Медикаменти та перев'язувальні матеріали» – 1 178 807,95 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 46 694,85 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 1 178 807,95 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 01.07.2025р – 1 057 105,06 грн.

Баланс (Звіт про фінансовий план)

Станом на 01.07.2025 року первісна (переоцінена) вартість необоротних активів складає 524 432 354,08 грн. у тому числі:

- Земельні ділянки - 3 711 664,04 грн.;
- Будівлі та споруди – 34 657 683,15 грн.;
- Машини та обладнання – 53 895 968,06 грн.;
- Транспортні засоби – 322 608 144,52 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 – 41 440 090,94 грн.;
- Інвентарна тара – 9 000,00 грн.
- Нематеріальні активи – 15 701 324,87 грн.;
- Капітальні інвестиції – 48 032 736,43 грн.

Станом на 01.07.2025 року накопичена амортизація необоротних активів складає 330 715 218,36 грн., у тому числі:

- амортизація основних засобів та інших необоротних матеріальних активів – 328 425 176,39 грн.;
- амортизація нематеріальних активів – 2 290 041,97 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 01.07.2025р. не значиться.

Об'єкти основних засобів, які вибули з активного використання та утримуються для продажу, станом на 01.07.2025р. не значиться.

Станом на 01.07.2025 року вартість запасів складає - 50 528 429,64 грн., в тому числі:

- медикаменти та перев'язувальні засоби – 22 142 742,21 грн.;
- дезінфікуючі засоби – 242 863,93 грн.;
- канцелярські товари – 351 731,68 грн.;
- господарчі товари – 803 166,27 грн.;
- друкована продукція – 399 453,84 грн.;
- будівельні матеріали - 884 204,19 грн.;
- паливо, горючі та мастильні матеріали – 9 523 769,43 грн.;
- запасні частини – 12 875 789,51 грн.;
- інші виробничі запаси – 20 164,71 грн.;
- тара – 138 512,28 грн.;
- малоцінні та швидкозношувані предмети – 3 146 031,59 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 – 73 524,00 грн.:

- гарантійний платіж за оренду приміщення ТОВ «СМАР ТЕКС» - 62 784,00 грн.;
- передплата за експертизу автомобілю, згідно рахунку ФОП Синельник А.І. – 10 740,00 грн.

У рядку 1155 «Інша поточна дебіторська заборгованість» Балансу значиться сума 5 643 794,36 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";
- 3 954 663,38 грн., передано ТОВ «АНТЕ МЕДІАМ» основні засоби для надання послуг з підтримки серверу;
- 64 719,00 грн. – видано марки підзвіт;
- 12 600,00 грн. – видано аванс на відрядження.

У рядку 1165 «Гроші та їх еквіваленти» Балансу – сума 392 694 562,63 грн.

- 1 057 105,06 грн., залишки невикористаних власних коштів;
- 391 637 455,27 грн., залишки коштів отримані від НСЗУ за надані медичні послуги;
- 2,30 грн., залишок бюджетних коштів.

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

У рядку 1410 «Додатковий капітал» Балансу – 2 690 917,27 грн., значиться вартість безоплатно одержаних необоротних активів.

У рядку 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» Балансу значиться сума 410 471 623,67 грн.:

- сума нерозподіленого прибутку на 01.01.2025 – 600 721 248,38 грн.;
- списання доходів - 13 159 970,98 грн.;
- списання видатків – (- 203 409 595,69) грн.

У рядку 1525 Балансу «Цільове фінансування» значиться залишок ТМЦ отриманих з бюджету та як благодійна допомога, у сумі 65 578 815,78 грн.

У рядку 1615 Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги», сума 267000,00 грн., значиться заборгованість перед постачальником за отримане паливо, строк оплати якого відбудеться у наступному місяці.

У рядку 1620 Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом», сума 3 666 258,72 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 3 706 565,25 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 14 278 602,24 грн., значиться поточна заборгованість по заробітній платі (в т.ч. 14 058 424,58 грн.), профспілкових внесків (в т.ч. 35 930,93 грн.), по виконавчих документах (в т.ч. 184 246,73 грн.), строк виплати яких відбудеться у наступному місяці.

Рядок 1665 Балансу «Доходи майбутніх періодів»: введення в експлуатацію основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів – 141 998 217,42 грн.

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

Рядок 2550 «Разом» значиться сума 203 409 595,69 грн., у тому числі:

- видатки підприємства – 193 987 190,29 грн.;
- амортизація – 9 422 405,40 грн.

Керівник

Головний бухгалтер



Світлана РЯЗАНЦЕВА

Аліна ЧЕРНЕНКО