

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА за 1 квартал 2026 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	813	

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 2026 року підприємством освоєні кошти обласного бюджету в сумі **1 230 444,04** грн. при плані асигнувань – **3 246 140,00** грн., що складає **37,90 %** від кошторису.

За 1 квартал 2026 року фактичні видатки загального фонду КНП «Обласний центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф» (далі Центр) становлять **1 600 156,14** грн., за **КПКВ 0712070:**

- "Предмети, матеріали, обладнання та інвентар, ПММ" – 55 885,37 грн;
- "Медикаменти та перев'язувальні матеріали" – 4 206,35 грн;
- "Оплата теплопостачання" - 1 197 412,07 грн;
- "Оплата водопостачання та водовідведення" – 29 106,94 грн;
- "Оплата електроенергії" – 280 002,72 грн;
- "Оплата природного газу" – 30 710,24 грн;
- "Оплата інших енергоносіїв" – 2 832,45 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 55 885,37 грн. за рахунок списання матеріальних цінностей, які значилися на початок звітного періоду;

- фактичні видатки по КЕКВ 2220 «Медикаменти та перев'язувальні матеріали» більше за касові на 4 206,35 грн. за рахунок списання залишку медикаментів, предметів медичного призначення та дезінфікуючих засобів, які значилися на початок періоду;

- фактичні видатки по КЕКВ 2271 «Теплопостачання» більше за касові на 197 298,28 грн. у зв'язку проведенням відповідних платежів в Держказначействі на початку наступного місяця;

- фактичні видатки по КЕКВ 2272 «Водопостачання та водовідведення» більше за касові на 567,20 грн. у зв'язку проведенням відповідних платежів в Держказначействі на початку наступного місяця;

- фактичні видатки по КЕКВ 2273 «Електропостачання» більше за касові на 111 754,90 грн. у зв'язку проведенням відповідних платежів в Держказначействі на початку наступного місяця.

Рух власних коштів за 1 квартал 2026 року:

Надходження на суму 1 073 898,55 грн., у тому числі:

у натуральній формі – 1 054 263,57 грн.:

- 25 413,94 грн., надходження медикаментів;
- 182 849,63 грн., надходження ТМП;
- 846 000,00 грн., надходження палива.

у грошовій формі – 19 634,98 грн.:

- 19 634,98 грн., страхове відшкодування згідно страхового акту по ДТП.

Фактичні видатки спеціального фонду становлять 1 258 770,10 грн, у тому числі:

- «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар, ПММ» - 699 619,65 грн.;
- «Медикаменти та перев'язувальні матеріали» – 559 150,45 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 699 619,65 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 559 150,45 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 01.01.2026р. – 1 310 573,33 грн.

Залишок власних коштів станом на 01.04.2026р. – 1 330 208,31 грн.

Баланс (Звіт про фінансовий план)

Станом на 01.04.2026 року первісна (переоцінена) вартість необоротних активів складає 528 891 964,33 грн. у тому числі:

- Земельні ділянки - 3 711 664,04 грн.;
- Будівлі та споруди – 34 657 683,15 грн.;
- Машини та обладнання – 58 251 213,63 грн.;
- Транспортні засоби – 341 711 625,44 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 – 41 587 065,36 грн.;
- Інвентарна тара – 9 000,00 грн.
- Нематеріальні активи – 15 701 324,87 грн.;
- Капітальні інвестиції – 28 886 645,77 грн.

Станом на 01.04.2026 року накопичена амортизація необоротних активів складає 348 831 057,60 грн., у тому числі:

- амортизація основних засобів та інших необоротних матеріальних активів – 345 299 447,29 грн.;
- амортизація нематеріальних активів – 3 531 610,31 грн.

Строки корисного використання основних засобів на підприємстві 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 01.04.2026р. не значиться.

Об'єкти основних засобів, які вибули з активного використання та утримуються для продажу, станом на 01.04.2026р. не значиться.

Станом на 01.04.2026 року вартість запасів складає - 47 366 188,94 грн., в тому числі:

- медикаменти та перев'язувальні засоби – 18 262 806,79 грн.;
- дезінфікуючі засоби – 196 938,42 грн.;
- канцелярські товари – 281 887,15 грн.;
- господарчі товари – 761 643,52 грн.;
- друкована продукція – 370 179,58 грн.;
- будівельні матеріали - 866 051,20 грн.;
- паливо, горючі та мастильні матеріали – 11 005 961,65 грн.;
- запасні частини – 12 458 621,62 грн.;

- інші виробничі запаси – 20 164,71 грн;
- тара – 138 512,28 грн.;
- малоцінні та швидкозношувані предмети – 3 003 422,02 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 – 80 112,00 грн.:

- гарантійний платіж за оренду приміщення ТОВ «СМАР ТЕКС» - 62 784,00 грн.;
- гарантійний платіж за оренду приміщення АТ «Поліграфкнига» - 17 328,00 грн.

У рядку 1155 «Інша поточна дебіторська заборгованість» Балансу значиться сума 5 621 502,36 грн., в тому числі:

- 342 687,40 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.

- 609 913,78 грн. – розрахунки з іншими дебіторами;

- 2 630,00 грн. – судова справа №234/12024/17 по ДТП, 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;

- 55 027,00 грн. – видано марки підзвіт;

У рядку 1165 «Гроші та їх еквіваленти» Балансу – сума 138 743 632,23 грн.
 - 1 330 208,31 грн., залишки невикористаних власних коштів;
 - 137 103 800,96 грн., залишки коштів отримані від НСЗУ згідно за надані медичні послуги;

- 309 622,96 грн., залишок коштів місцевого бюджету.

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 – 2 689 837,27 грн., значиться вартість безоплатно одержаних необоротних активів.

У рядку 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» Балансу значиться сума 163 676 553,92 грн.:

- сума нерозподіленого прибутку на 01.01.2026 – 227 109 668,15 грн.;

- списання доходів - 10 807 794,67 грн.;

- списання видатків – (- 74 240 908,90) грн.

У рядку 1525 Балансу «Цільове фінансування» значиться залишок ТМЦ отриманих з бюджету та як благодійна допомога, у сумі 44 673 171,64 грн.

У рядку 1615 Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги», сума 309620,38 грн., значиться поточна заборгованість перед постачальниками комунальних послуг, яка буде погашена у наступному місяці.

У рядку 1620 Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом», сума 2 010 313,61 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 2 176 359,78 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 8 551 687,04 грн., значиться поточна заборгованість по заробітній платі (в т.ч. 8 440 516,34 грн.), профспілкових внесків (в т.ч. 16 295,15 грн.), по виконавчих документах (в т.ч. 94 875,55 грн.), строк виплати яких відбудеться у наступному місяці.

Рядок 1665 Балансу «Доходи майбутніх періодів»: введення в експлуатацію основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів – 147 785 352,62 грн.

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

Рядок 2550 «Разом» значиться сума 74 240 908,90 грн., у тому числі:

- видатки підприємства – 66 183 938,91 грн.;

- амортизація – 8 056 969,99 грн.

В.о. директора

Євгеній НАЛБАТ

Головний бухгалтер

Максим ГАВРИШ

