

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 1 півріччя 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:	<u>квартальна</u> , 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	766	

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 півріччя 2026 року підприємством освоєні кошти обласного бюджету в сумі **2 367 329,61** грн. при плані асигнувань – **4 472 540,00** грн., що складає **52,93 %** від кошторису.

За 1 півріччя 2026 року фактичні видатки загального фонду КНП «Обласний центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф» (далі Центр) становлять **2 475 554,83** грн., за **КПКВ 0712070**:

- "Предмети, матеріали, обладнання та інвентар, ПММ" – 101 983,21 грн;
- "Медикаменти та перев'язувальні матеріали" – 6 242,01 грн;
- "Оплата теплопостачання" - 1 505 264,52 грн;
- "Оплата водопостачання та водовідведення" – 57 771,83 грн;
- "Оплата електроенергії" – 751 188,96 грн;
- "Оплата природного газу" – 45 214,96 грн;
- "Оплата інших енергоносіїв" – 7 889,34 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 101 983,21 грн. за рахунок списання матеріальних цінностей, які значилися на початок звітної періоду;

- фактичні видатки по КЕКВ 2220 «Медикаменти та перев'язувальні матеріали» більше за касові на 6 242,01 грн. за рахунок списання залишку медикаментів, предметів медичного призначення та дезінфікуючих засобів, які значилися на початок періоду.

Рух власних коштів за 1 півріччя 2026 року:

Надходження на суму 7 858 314,20 грн., у тому числі:

у натуральній формі – 1 664 946,91 грн.:

- 52 754,18 грн., надходження медикаментів;
- 738 744,99 грн., надходження ТМП;
- 846 000,00 грн., надходження палива;
- 1 362,80 грн., надходження МШП;
- 16 912,44 грн., надходження ЗІЗ;
- 9 172,50 грн., надходження будівельних матеріалів;

у грошовій формі – 6 193 367,29 грн.:

- 81 060,92 грн., страхове відшкодування згідно страхових актів по ДТП;
- 2 716 493,52 грн., надходження коштів згідно Грантової угоди від ПРЕДСТАВНИЦТВА "ПРОДЖЕКТ ХОУП - ЗЕ - ППЛ-ТУ-ППЛ ХЕЛС ФАУНДЕЙШН ІНК.";
- 3 395 812,85 грн., надходження відсотків по депозиту згідно договору з АТ «Укрексімбанк».

Фактичні видатки спеціального фонду становлять 4 762 239,84 грн, у тому числі:

- «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар, ПММ» - 976 947,99 грн.;
- «Медикаменти та перев'язувальні матеріали» – 1 068 798,33 грн.;
- «Витрати на оплату праці» за виконання умов Грантових угод від 01 квітня 2026 року від ПРЕДСТАВНИЦТВА "ПРОДЖЕКТ ХОУП - ЗЕ - ППЛ-ТУ-ППЛ ХЕЛС ФАУНДЕЙШН ІНК." - 2 226 634,04 грн.;
- «Витрати на соціальні заходи» на виплати за виконання умов Грантових угод від 01 квітня 2026 року від ПРЕДСТАВНИЦТВА "ПРОДЖЕКТ ХОУП - ЗЕ - ППЛ-ТУ-ППЛ ХЕЛС ФАУНДЕЙШН ІНК." - 489 859,48 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 976 947,99 грн. за рахунок списання матеріальних цінностей, які значились на початок звітної періоду та/або були отримані як благодійна допомога.

- по КЕКВ 2220 «Медикаменти та перев'язувальні матеріали» більше за касові на 1 068 798,33 грн. за рахунок списання медикаментів та предметів медичного призначення, які значились на початок звітної 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 01.07.2026р. – 1 379 989,25 грн.

Баланс (Звіт про фінансовий план)

Станом на 01.07.2026 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 – 58 418 794,63 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 – 28 719 064,77 грн.

Станом на 01.07.2026 року накопичена амортизація необоротних активів складає 356 886 982,39 грн., у тому числі:

- амортизація основних засобів та інших необоротних матеріальних активів – 352 957 349,30 грн.;
- амортизація нематеріальних активів – 3 929 633,09 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 01.07.2026р. не значиться.

Об'єкти основних засобів, які вибули з активного використання та утримуються для продажу, станом на 01.07.2026р. не значиться.

Станом на 01.07.2026 року вартість запасів складає - 46 658 861,58 грн., в тому числі:

- медикаменти та перев'язувальні засоби – 17 932 662,93 грн.;
- дезінфікуючі засоби – 186 288,54 грн.;
- канцелярські товари – 270 582,59 грн.;
- господарчі товари – 758 241,63 грн.;
- друкована продукція – 364 310,09 грн.;
- будівельні матеріали - 853 089,23 грн.;

- паливо, горючі та мастильні матеріали – 10 735 320,88 грн.;
- запасні частини – 12 453 897,98 грн.;
- інші виробничі запаси – 20 164,71 грн.;
- тара – 138 289,58 грн.;
- малоцінні та швидкозношувані предмети – 2 946 013,42 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 5 623 375,36 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;

- 900,00 грн., видано кошти на відрядження;

- 56 000,00 грн. – видано марки підзвіт.

У рядку 1165 «Гроші та їх еквіваленти» Балансу – сума 119 665 428,58 грн.
 - 1 379 989,25 грн., залишки невикористаних власних коштів;
 - 118 285 438,85 грн., залишки коштів отримані від НСЗУ згідно договору за надані медичні послуги;

- 0,48 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 – 2 689 477,27 грн., значиться вартість безоплатно одержаних необоротних активів.

У рядку 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» Балансу значиться сума 146 223 683,56 грн.:

- сума нерозподіленого прибутку на 01.01.2026 – 227 109 668,15 грн.;
- списання доходів - 69 161 971,55 грн.;
- списання видатків – (- 150 047 956,14) грн.

У рядку 1525 Балансу «Цільове фінансування» значиться залишок ТМЦ отриманих з бюджету та як благодійна допомога, у сумі 44 281 162,16 грн.

У рядку 1615 Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги», сума 31 168,00 грн., значиться поточна кредиторська заборгованість перед постачальником за товари, яка буде погашена у наступному місяці.

У рядку 1620 Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом», сума 1 637 141,35 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 1 842 506,82 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 7 311 362,03 грн., значиться поточна заборгованість по заробітній платі (в т.ч. 7 207 276,05 грн.), профспілкових внесків (в т.ч. 12 490,07 грн.), по виконавчих документах (в т.ч. 91 595,91 грн.), строк виплати яких відбудеться у наступному місяці.

Рядок 1665 Балансу «Доходи майбутніх періодів»: введення в експлуатацію основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів – 139 999 484,27 грн.

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

Рядок 2550 «Разом» значиться сума 150 047 956,14 грн., у тому числі:

- видатки підприємства – 133 935 061,36 грн.;
- амортизація – 16 112 894,78 грн.

В.о. директора

Євгеній НАЛБАТ

Головний бухгалтер

Максим ГАВРИШ

