ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
за 9 місяців 2026 року

			Коди
Установа	КНП «Обласний центре екстреної медичної допомоги та медицини катастроф»	за ЄДРПОУ	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	681	

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 9 місяців 2026 року підприємством освоєні кошти обласного бюджету в сумі **13 809 027,07** грн. при плані асигнувань – **15 552 997,00** грн., що складає **88,79 %** від кошторису.

За 9 місяців 2026 року фактичні видатки загального фонду КНП «Обласний центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф» (далі Центр) **за КПКВ 0712070** становлять **2 757 936,77 грн.:**

- "Предмети, матеріали, обладнання та інвентар, ПММ" – 135 348,60 грн;
- "Медикаменти та перев'язувальні матеріали" – 10 445,65 грн;
- "Оплата теплопостачання" - 1 505 264,52 грн;
- "Оплата водопостачання та водовідведення" – 81 049,88 грн;
- "Оплата електроенергії" – 960 909,28 грн;
- "Оплата природного газу" – 52 259,90 грн;
- "Оплата інших енергоносіїв" – 12 658,94 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 135 348,60 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 10 445,65 грн. за рахунок списання залишку медикаментів, предметів медичного призначення та дезінфікуючих засобів, які значилися на початок періоду.

Фактичні видатки по КЕКВ 3210 «Капітальні видатки» (придбання основних засобів) становлять **10 752 900,00 грн.**, більші за касові на 4 499 400,00 грн. за рахунок затримки проведення платежів ДКСУ.

За 9 місяців 2026 року фактичні видатки загального фонду КНП «Обласний центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф» (далі Центр) **за КПКВ 0718110** становлять **443 984,55 грн.:**

- «Послуги, крім комунальних» - 443 984,55 грн.

Відповідно до аналізу фактичних видатків **по загальному фонду** в порівнянні з касовими встановлено, що фактичні видатки по КЕКВ 2240 «Послуги, крім комунальних» більші за касові на 318 799,50 грн. за рахунок затримки проведення платежів ДКСУ.

Рух власних коштів за 9 місяців 2026 року:

Надходження на суму 17 864 710,70 грн., у тому числі:

у натуральній формі – **2 341 742,34 грн**.:

- 65 600,09 грн., надходження медикаментів;
- 850 335,58 грн., надходження ТМП;
- 101 396,74 грн., дезінфікуючі засоби;
- 1 221 094,79 грн., надходження палива;
- 1 362,80 грн., надходження МШП;
- 31 629,84 грн., надходження ЗІЗ;
- 70 322,50 грн., надходження будівельних матеріалів;

*у грошовій формі – **15 522 968,36*** **грн.:**

- 197 959,95 грн., страхове відшкодування згідно страхових актів по ДТП;
- 8 295 892,71 грн., надходження коштів згідно Грантової угоди від ПРЕДСТАВНИЦТВА "ПРОДЖЕКТ ХОУП - ЗЕ - ПІПЛ-ТУ-ПІПЛ ХЕЛС ФАУНДЕЙШН ІНК.";
- 7 029 115,70 грн., надходження відсотків по депозиту згідно договору з АТ «Укрексімбанк».

Фактичні видатки спеціального фонду становлять 11 021 386,78 грн, у тому числі:

- «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар, ПММ» - 1 360 047,73 грн.;

- «Медикаменти та перев'язувальні матеріали» – 1 413 783,70 грн.;
- «Витрати на оплату праці» за виконання умов Грантових угод від 01 квітня 2026 року від ПРЕДСТАВНИЦТВА "ПРОДЖЕКТ ХОУП - ЗЕ - ПІПЛ-ТУ-ПІПЛ ХЕЛС ФАУНДЕЙШН ІНК." – 6 754 904,40 грн.;
- «Витрати на соціальні заходи» на виплати за виконання умов Грантових угод від 01 квітня 2026 року від ПРЕДСТАВНИЦТВА "ПРОДЖЕКТ ХОУП - ЗЕ - ПІПЛ-ТУ-ПІПЛ ХЕЛС ФАУНДЕЙШН ІНК." - 1 486 079,00 грн.;
- сплата штрафу згідно акту перевірки по ПДВ – 6 571,95 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 1 360 047,73 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 1 413 783,70 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 01.01.2026р. – 1 310 573,33 грн.
Залишок власних коштів станом на 01.10.2026р. – 3 414 762,81 грн.

Баланс (Звіт про фінансовий план)

Станом на 01.10.2026 року первісна (переоцінена) вартість необоротних активів складає 539 644 864,33 грн. у тому числі:

- Земельні ділянки - 3 711 664,04 грн.;
- Будівлі та споруди – 34 657 683,15 грн.;
- Машини та обладнання – 64 731 694,63 грн.;
- Транспортні засоби – 349 591 025,44 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 – 25 279 664,77 грн.

Станом на 01.10.2026 року накопичена амортизація необоротних активів складає 364 968 691,10 грн., у тому числі:

- амортизація основних засобів та інших необоротних матеріальних активів – 360 641 035,23 грн.;
- амортизація нематеріальних активів – 4 327 655,87 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 01.10.2026р. не значиться.

Об'єкти основних засобів, які вибули з активного використання та утримуються для продажу, станом на 01.10.2026р. не значиться.

Станом на 01.10.2026 року вартість запасів складає - 45 468 133,92 грн., в тому числі:

- медикаменти та перев'язувальні засоби – 17 444 955,01 грн.;
- дезінфікуючі засоби – 273 206,43 грн.;
- канцелярські товари – 257 770,25 грн.;
- господарчі товари – 760 959,27 грн.;
- друкована продукція – 358 864,56 грн.;
- будівельні матеріали - 870 323,26 грн.;
- паливо, горючі та мастильні матеріали – 9 805 996,63 грн.;
- запасні частини – 12 568 043,53 грн.;
- інші виробничі запаси – 20 164,71 грн;
- тара – 138 289,58 грн.;
- малоцінні та швидкозношувані предмети – 2 969 560,69 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 – 122 164,00 грн.:

- гарантійний платіж за оренду приміщення АТ «Поліграфкнига» - 19 380,00 грн.;

- гарантійний платіж за оренду приміщення ДП «Рубіж» ПП «Тоджима» - 40000,00 грн.;

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

У рядку 1155 «Інша поточна дебіторська заборгованість» Балансу значиться сума 5 632 931,78 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 "Великоновосілківська 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;
- 14 791,42 грн., видано кошти на відрядження;
- 51 665,00 грн. – видано марки підзвіт.

У рядку 1165 «Гроші та їх еквіваленти» Балансу – сума 106 988 324,92 грн.

- 3 414 762,81 грн., залишок невикористаних власних коштів;
- 98 755 362,13 грн., залишок коштів отримані від НСЗУ згідно договору за надані медичні послуги;
- 4 818 199,98 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 – 2 689 117,27 грн., значиться вартість безоплатно одержаних необоротних активів.

У рядку 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» Балансу значиться сума 127 553 580,85 грн.:

- сума нерозподіленого прибутку на 01.01.2026 – 227 109 668,15 грн.;
- списання доходів - 130 434 216,27 грн.;
- списання видатків – (- 229 990 303,57) грн.

У рядку 1525 Балансу «Цільове фінансування» значиться залишок ТМЦ отриманих з бюджету та як благодійна допомога, у сумі **40 807 812,76 грн.**

У рядку 1615 Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги», сума **4 818 199,50 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 **1 712 753,08 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 **1 848 470,57 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 **7 246 009,22 грн.**, значиться поточна заборгованість по заробітній платі (в т.ч. 7 151 357,37 грн.), профспілкових внесків (в т.ч. 390,52 грн.), по виконавчих документах (в т.ч. 94 261,33 грн.), строк виплати яких відбудеться у наступному місяці.

Рядок 1665 Балансу «Доходи майбутніх періодів»: введення в експлуатацію основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів – **146 212 338,60 грн.**

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

Рядок 2550 «Разом» значиться сума 229 990 303,57 грн., у тому числі:
- видатки підприємства – 205 795 700,08 грн.;
- амортизація – 24 194 603,49 грн.

Директор Євгеній НАЛБАТ

Головний бухгалтер Максим ГАВРИШ