**Пояснювальна записка**

**до звіту про виконання фінансового плану підприємства за 2022 рік**

**КНП ХОР «ОБЛАСНИЙ ПРОТИТУБЕРКУЛЬОЗНИЙ ДИСПАНСЕР №1»**

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО ХАРКІВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ «ОБЛАСНИЙ ПРОТИТУБЕРКУЛЬОЗНИЙ ДИСПАНСЕР №1» знаходиться за адресою: 61096,м. Харків, вул. Ньютона ,145.

Диспансер являється центром з надання високоспеціалізованої фтизіатричної допомоги (амбулаторної і стаціонарної, як планового так і екстреного порядку) та головним медичним закладом в області, що надає всі види спеціалізованої медичної допомоги пацієнтам за фахом.

У диспансері функціонує унікальне хірургічне відділення, для лікування хворих на легеневий та позалегеневий туберкульоз, у тому числі туберкульоз кісток та суглобів. У структурі диспансеру ліжка для надання допомоги хворим на туберкульоз центральної нервової системи.

Функціонують сайти: ЗПТ, ВААРТ.

На базі диспансеру працює єдина в області бактеріологічна лабораторія ІІІ рівня з діагностики туберкульозу, на базі якої здійснюється обробка патологічного матеріалу із усіх закладів охорони здоров′я області.

Органом, що здійснює управління майном Підприємства, є Харківська обласна рада.

З метою забезпечення здоров’я населення, керівництво та контроль за діяльністю Підприємства здійснює Управління охорони здоров’я Харківської обласної державної адміністрації (далі - Управління охорони здоров’я). Повноваження Управління охорони здоров’я щодо управління діяльністю Підприємства визначаються відповідними рішеннями обласної ради, розпорядженнями голови Харківської обласної державної адміністрації та чинним законодавством України.

Основною метою діяльності диспансеру є надання спеціалізованої протитуберкульозної і пульмонологічної допомоги населенню м. Харкова та Харківської області, а також особам без громадянства, іноземцям, біженцям, мігрантам, мешканцям інших областей, які тимчасово перебувають або постійно проживають на території Харківської області. Обсяг діяльності включає обстеження, діагностику, консультування, лікування та соціальний супровід хворих на туберкульоз, а також хворих на туберкульоз асоційований з ВІЛ-інфекцією/СНІДом, неспецифічними хворобами органів дихання, диспансеризацію хворих на туберкульоз та здорових осіб, котрі перебували з ними в контакті, диспансеризація дітей та підлітків з латентною туберкульозною інфекцією.

Своєю діяльністю Підприємство забезпечує:

* планову амбулаторну та стаціонарну допомогу хворим на туберкульоз, в тому числі ветеранам війни та особам, прирівняним до них по пільгах;
* відбір і направлення на санаторне лікування хворих, які його потребують;
* повноцінне лікування супутньої патології;
* проведення експертизи працездатності;
* своєчасне і якісне проведення лікувально-діагностичних процедур, лікарських призначень, маніпуляцій тощо;
* тісний взаємозв’язок з іншими лікувально-профілактичними закладами і службами охорони здоров’я в наданні допомоги населенню;
* постійне удосконалення форм і методів взаємозв’язку з іншими лікувально-профілактичними закладами, профілактичної роботи, диспансеризації хворих, діагностики, лікування, виходячи з потреби населення та реальних умов господарювання;
* систематичне підвищення професійних знань і навичок медичних працівників;
* комфортні побутові та психоемоційні умови перебування хворих у стаціонарі;
* дотримання персоналом норм етики і деонтології;
* високу якість, раціональність і безпечність дієтичного харчування для стаціонарних хворих;
* дотримання санітарних норм і правил улаштування і обладнання експлуатації наявних площ, та вимог санітарно-гігієнічного протиепідемічного режиму;
* безперебійну роботу медичної апаратури машин і механізмів, інженерно-технічних комунікацій і споруд;
* раціональне використання трудових, фінансових і матеріальних ресурсів;
* безперебійне постачання необхідними засобами і матеріалами медичного і господарського призначення;
* дотримання правил і норм техніки безпеки, охорони праці, протипожежної безпеки.

У структурі підприємства є такі підрозділи:

* п’ять амбулаторно-поліклінічних відділення на 60 відвідувань в зміну;
* стаціонар на 310 ліжок;
* рентгенологічне відділення;
* клініко-діагностична лабораторія;
* бактеріологічна лабораторія;
* дитячий кабінет;
* патологоанатомічне відділення;
* кабінет функціональної діагностики;
* кабінет УЗД ;
* кабінет діагностичних методів обстеження,
* приймальне відділення;
* відділ моніторингу і оцінки заходів протидії захворюванню на туберкульоз;
* адміністративно-господарська частина.

За 2022 рік амбулаторно-поліклінічним відділенням виконано 49074 лікарських відвідувань, в стаціонарному відділені проведено 37893 ліжко-днів.

Середньооблікова кількість штатних працівників за 2022 рік складає -310 осіб.

### ШТАТИ ДИСПАНСЕРУ

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування | Всього | Лікарі  з директором | Середній  Медперсонал | Молодший  Медперсонал | Інший  Персонал |
| Кількість штатних посад | 446,75 | 87,0 | 132,0 | 88,25 | 139,5 |
| Зайняті посади | 406,25 | 73,0 | 124,75 | 86,0 | 122,5 |

***1.Формування доходної частини звіту про виконання фінансового плану***

**Доходи підприємства (рядок 1210) за 2022 рік складають 86128,2 тис. грн.** при плані **101562,0** тис. грн. , виконання складає 84,8%.

**Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)** (рядок 1000) – **65088,5 тис. грн**. - дохід від надання медичних послуг населенню по Програмі медичних гарантій від НСЗУ. При плані 88878,4 тис. грн. виконання складає 73,2%.

**Інші операційні доходи** (рядок 1073) -  **19888,7 тис. грн**. - дохід від цільових надходжень з обласного бюджету, благодійної допомоги, визнаний у сумі фактичних витрат, та інші доходи, у. т.ч.:

* **112,4 тис. грн**. – дохід від нецільових благодійних внесків**;**
* **837,6 тис. грн. –** дохід визнаний в сумі фактичних витрат на оплату праці працівникам патологоанатомічного відділення за рахунок коштів державної субсидії на підтримку окремих закладів, у т.ч. за КЕКВ

702,0 тис. грн. – КЕКВ 2111 - заробітна плата;

135,6 тис. грн. – КЕКВ 2120 - нарахування на заробітну плату.

* **8363,0 тис. грн**. - дохід від цільових надходжень з обласного бюджету, у т.ч. за КЕКВ:

**132,4 тис. грн**.. – КЕКВ 2210 (2,2 тис. грн. - миючі засоби, 18,6 тис. грн. – будівельні матеріали, 5,1 тис. грн.. – господарські матеріали, 13,0 тис. грн. – малоцінні та швидкозношувані предмети, 88,6 тис. грн.- бензин, 3,8 – автозапчастини, 1,1 – канцелярські товари та бланки),

**86,5 тис. грн**.. – КЕКВ 2220 – медикаменти та товари медичного призначення;

**1,5 тис**. **грн**. – КЕКВ 2230 – продукти харчування;

**2289,8 тис. грн.**. – КЕКВ 2710 – пільгова пенсія за рахунок коштів обласного бюджету;

**3274,1 тис.** **грн**. – КЕКВ 2271 – теплопостачання та гаряча вода;

**306,6 тис**. **грн.**. – КЕКВ 2272 – водопостачання та водовідведення;

**1825,4 тис. грн**. – КЕКВ 2273 – електроенергія;

**337,2 тис**. грн. – КЕКВ 2274 – природний газ;

**109,5 тис. грн**.. – КЕКВ 2275 – вивезення сміття;

* **7584,0 тис**. **грн**. – дохід від централізованого розподілу протитуберкульозних препаратів МОЗ;
* **2440,0 тис. грн.** - дохід від благодійної допомоги у вигляді протитуберкульозних препаратів;
* **460,2 тис. грн**. - дохід від благодійної допомоги у вигляді продуктів харчування;
* **38,8 тис. грн.** – дохід від благодійної допомоги у вигляді господарських та миючих засобів, ПММ;
* **11,5 тис. грн.** – дохід від реалізації металевих відходів.
* **3,9 тис. грн.** - дохід від операційної оренди (орендна плата);
* **37,0 тис. грн.** – дохід від відшкодування комунальних послуг з операційної оренди;
* **0,3 тис. грн.** - інші доходи від звичайної діяльності (від оприбуткування

відходів в результаті списання ОЗ та МНМА).

**Інші доходи** (рядок 1152) – **1151,0 тис. грн**. – дохід від амортизації необоротних активів отриманих безоплатно та за рахунок цільового фінансування.

***2.*** ***Формування витратної частини звіту про виконання фінансового плану***

**Витрати по підприємству (рядок 1220) становлять 90784,9 тис. грн.** при плані 101562,0 тис. грн. ( виконання – 89,4 %) та складаються з наступних показників:

**Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)** (рядок 1010) –

**81716,2 тис. грн.** у порівнянні з планом 96220,8 тис. грн. виконання складає

84,9%., у т.ч:

**Витрати на сировину та основні матеріали** (рядок 1011) – **12063,2** **тис. грн**., що більше плану на 8000,8 тис. грн., виконання складає 296,9 %, у т.ч.

* **з**а рахунокцільового фінансування в сумі **8861,6 тис. грн.:**

**51,3 тис. грн**. – КЕКВ 2210:

**з**а рахуноккоштів обласного бюджету:

2,2 тис. грн. - миючі засоби,

18,6 тис. грн. – будівельні матеріали,

5,1 тис. грн. – господарські матеріали,

12,5 тис. грн. – малоцінні та швидкозношувані предмети,

3,9 тис. грн. – автозапчастини,

1,1 тис. грн. – канцелярські товари та бланки;

за рахунок благодійної допомоги:

7,9 – господарські ТМЦ та МШП.

**8700,2 тис. грн**.. – КЕКВ 2220:

44,6 тис. грн.. – медикаменти за рахунок коштів обласного

бюджету,

6379,1 тис. грн. – протитуберкульозні препарати за рахунок

централізованого розподілу МОЗ,

2276,5 тис. грн.. – медикаменти за рахунок благодійної допомоги;

**110,1 тис. грн**. – КЕКВ 2230:

1,5 тис. грн. **-**  продукти харчування за рахунок коштів

обласного бюджету;

108,6 тис. грн. – продукти харчування за рахунок

благодійної допомоги;

* за кошти НСЗУ **3176,7 тис. грн.:**

**1046,7 тис. грн.** – лікарські засоби та вироби медичного призначення,

**1318,1 тис. грн. –** продукти харчування;

**19,6 тис.** **грн.** – автозапчастини;

**120,0 тис**. **грн**. – запчастини для ремонту обладнання;

**432,1 тис.** **грн.** – будівельні матеріали;

**12,5 тис.** **грн**. – миючі засоби;

**10,5 тис.** **грн**. – господарчі товари;

**80,2 тис.** **грн.** – бланки та канцелярські товари;

**137,0 тис.** **грн.** – малоцінні та швидкозношувані предмети.

* за рахунок власних коштів від нецільових благодійних внесків **24,9 тис. грн.**:

**7,9 тис. грн**. - будівельні матеріали;

**13,1 тис.** **грн.** – автозапчастини;

**0,5 тис.** **грн**. – господарчі товари;

**0,6 тис. грн**. – дитяче харчування;

**2,8 тис. грн.** – конверти та марки.

**Витрати на паливо** (рядок 1012) **– 186,7 тис. грн.** витрати бензину, що менше плану на 141,3 тис. грн. виконання складає 56,9%, у т.ч.:

* за кошти НСЗУ 82,4 тис. грн.;
* за кошти обласного бюджету 88,6 тис. грн.;
* за рахунок благодійної допомоги 15,7 тис. грн.

**Витрати на електроенергію** (рядок 1013) **– 1829,1 тис. грн.** за рахунок коштів обласного бюджету**,** що менше плану на 466,5 тис. грн., виконання складає 79,7%.

**Витрати на оплату праці** (рядок 1014) – **47919,7 тис. грн.** що менше плану на 16256,3 тис. грн., виконання складає 74,7 %, у т.ч.:

**47217,7 тис. грн. –** за кошти НСЗУ;

**702,0 тис. грн. –** за кошти обласного бюджету на заробітну плату

працівників патологоанатомічного відділення.

**Відрахування на соціальні заходи** (рядок 1015) – **10326,9 тис. грн.,** що менше плану на 3791,9 тис. грн., виконання складає 73,1 тис. грн., у т.ч.:

**10191,3 тис. грн. –** за кошти НСЗУ;

**135,6 тис. грн. –** за кошти обласного бюджету на заробітну плату

працівників патологоанатомічного відділення.

**Витрати, що здійснюються для підтримання об’єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)** (рядок 1016) – **383,0 тис. грн.**, що менше плану на 94,6 тис. грн. та складає 132,8 % у т.ч.:

38,3 тис. грн. – поточний ремонт медичного обладнання;

0,6 тис. грн. – опломбування теплового лічильника після повірки;

0,9 тис. грн. - здійснення дозвільних процедур у сфері використання ядерної енергії;

5,2 тис. грн. – монтаж кондиціонера в приміщенні клініко-діагностичної лабораторії;

50,0 тис. грн. - ТО та ремонт ліфтів;

4,0 тис. грн. - повірка тепло лічильників;

6,4 тис. грн. - ТО протипожежної системи;

43,1 тис. грн. - заправка картриджів;

79,8 тис. грн. – повірка медичного обладнання;

16,2 тис. грн. - установка автоматичного повітрявідвідників і прокладання

труб в гаражі;

9,5 тис. грн. – послуги по опору ізоляції провідників, послуги контрольно-

вимірювальних робіт;

35,1 тис. грн. – підключення та налагодження дизельного генератора;

2,7 тис. грн. – визначення радіаційного виходу рентгенівського обладнання;

53,5 тис. грн. –ТО вентиляційної системи, димоходів та вентканалів;

3,0 тис. грн. – ТО рентгенівського обладнання;

33,2 тис. грн. - заміна фільтра, ТО системи вентиляції;

1,5 тис. грн. - заточка ножів для мікротома.

**Амортизація основних засобів і нематеріальних активів** (рядок 1017) – **1927,3 тис. грн. ,** що більше плану на 947,3 тис. грн., виконання складає 196,7%.

**Інші витрати** (рядок 1019) – **7080,3 тис. грн.** менше плану на 2891,3 тис. грн., виконання складає 71,0 %, у т.ч.:

* **6317,2 тис. грн. за рахунок коштів цільового фінансування обласного бюджету:**

2289,8 тис. грн. – пільгова пенсія;

3274,1 тис. грн. – теплопостачання та гаряча вода;

306,6 тис. грн. – водопостачання та водовідведення;

337,2 тис. грн. – природний газ;

109,5 тис. грн. – вивезення сміття.

* **761,3 тис. грн. за кошти НСЗУ:**

219,6 тис. грн. – пільгова пенсія;

29,9 тис. грн. – лабораторні дослідження;

8,3 тис. грн. – інтернет;

0,9 тис. грн. - інформаційно-консультативні послуги з питань

бухгалтерського обліку, вебінар з бухгалтерського обліку;

67,3 тис. грн. – послуги зв'язку;

5,8 тис. грн. – профілактичний наркоогляд водіїв;

0,7 тис. грн. – абонентна плата за обслуговування системи водопостачання та водовідведення;

1,6 тис. грн. - супровiд комп’ютерної програми "Медична статистика";

4,5 тис. грн. – підписка на інтернет-портал «Радник»;

1,8 тис. грн. - послуги з супроводу програми "Облiк медичних кадрiв";

61,2 тис. грн. - послуги з супроводу ПЗ "Бухгалтерія";

9,8 тис. грн. – послуги з охорони;

99,7 тис. грн – послуги з прання білизни;

4,5 тис. грн. - постачання пакетів оновлень КП "М.Е.Doc";

1,5 тис. грн. - послуги з обробки даних та формування кваліфікованого

сертифікату;

16,9 тис. грн. - підписка на журнал "Медична бухгалтерія" на 2023 рік

9,0 тис. грн. - послуги з утилізації медичних відходів;

84,0 тис. грн. - послуги з технічної підтримки програми SIMPLEXMED;

52,8 тис. грн. - послуги з централізованого адміністрування мереж;

25,2 тис. грн. - послуги з кремації померлих;

8,0 тис. грн. – страхування на випадок інфікування гепатитом,

обов'язкове страхування власників ТЗ;

12,0 тис. грн. – послуги з формування сертифікату електронного пiдпису та доступу;

2,0 тис. грн. – відшкодування послуг з оцінки нерухомого майна;

8,0 тис. грн. – бактеріологічний контроль стерильності, дератизація;

0,5 тис. грн. – послуги з передплати періодичних видань «Укрпошти»;

0,8 тис. грн. - послуги з обробки даних та формування кваліфікованого

сертифікату;

5,4 тис. грн. – послуги з визначення калорійності страв для хворих;

10,7 тис. грн. - поставка ПЗ ESET Endpoint ANTIVIRUS;

8,9 тис. грн. – навчання кадрів з пожежної безпеки та безпечної експлуатації автоклавів.

* **1,8 тис. грн. за власні кошти**:

1,8 тис. грн. – оплата товарно-транспортних послуг за доставку пластикових баків для запасів технічної води.

**Адміністративні витрати** (рядок 1030) – **6950,1 тис. грн**., при плані 5341,2 тис. грн. виконання складає 130,1%, у тому числі:

* витрати на оплату праці – 5816,7 тис. грн., що більше плану на 1492,7 тис. грн.;
* відрахування на соціальні заходи – 1133,4 тис. грн., що більше плану на 182,2 тис. грн.;

**Інші операційні витрати** (рядок 1086) – **2118,6 тис. грн.**, у т.ч.:

* 149,9 тис. грн. - нарахування ЄСВ на лікарняні, які нараховані за рахунок ФСС (рядок 1086/1);

– 2,1 тис. грн. – банківське обслуговування (рядок 1086/2);

* 0,8 тис. грн.. – реєстраційні послуги ЦНАП (рядок 1086/3);
* 115,7 тис. грн. – списання на за балансовий рахунок медикаментів, які знаходились в підрозділах на окупованих територіях с. Липці, м. Вовчанськ, м. Куп’янськ, м. Ізюм (рядок 1086/31);
* 1429,3 тис. грн. - списання на за балансовий медикаментів за рах ЦФ строк дії яких вийшов (рядок 1086/31);
* 40,2 тис. грн. - благодійна допомога пацієнтам диспансеру наборами продуктів харчування (рядок 1086/4);
* 311,4 тис. грн. - благодійна допомога працівникам диспансеру наборами продуктів харчування (рядок 1086/4);
* 37,0 тис. грн. – відшкодування бюджету витрат на комунальні послуги по оренді майна (рядок 1086/5);
* 1,5 тис. грн. – земельний податок, штраф за несвоєчасну сплату земельного податку КНП ХОР "ОТЛ №1" (рядок 1086/6);
* 15,2 тис. грн. – благодійна допомога працівникам диспансеру у вигляді кофт до Дня медичного працівника (рядок 1086/7);
* 0,8 тис. грн. – списання непридатних до використання у виробничій діяльності ТМЦ через довготривале зберігання на складі КНП ХОР "ОТЛ №1", яке було приєднане до КНП ХОР «ОПТД №1» під час перетворення фтизіатричної служби (рядок 1086/7);
* 9,0 тис. грн. – залишкова вартість списаних основних засобів (рядок 1086/71;
* 5,7 тис. грн. – ПДВ 20 % по відшкодуванню комунальних послуг по оренді майна (рядок 1086/8).

**Елементи операційних витрат** (рядок 1450) складають **90784,9 тис. грн.** при плані 101562,0 тис. грн. виконання складає 89,4 %, у т.ч.

**Матеріальні витрати** (рядок 1400) **15991,6** **тис. грн**. у тому числі:

**витрати на сировину та основні матеріали** (рядок 1401) **13975,8** **тис. грн**.:

* 14,7 тис. грн. – миючі засоби (з рядка 1011);
* 458,6 тис. грн. – будівельні матеріали (з рядка 1011),
* 24,0 тис. грн. – господарчі товари (з рядка 1011).

- 149,5 тис. грн. – малоцінні та швидкозношувані предмети (з рядка

1011).

- 36,6 тис. грн. – автозапчастини (з рядка 1011);

- 84,1 тис. грн. – бланки та канцелярські товари (з рядка 1011);

- 120,0 тис. грн. – запчастини для ремонту обладнання (з рядка 1011);

- 1091,9 тис. грн. – лікарські засоби та вироби медичного призначення (з

рядка 1011);

- 6379,1 тис. грн. – протитуберкульозні препарати за рахунок

централізованого розподілу МОЗ (з рядка 1011);

* 1545,0 тис. грн. – медикаменти, товари медичного призначення,

протитуберкульозні препарати за рахунок

централізованого розподілу МОЗ та благодійної

допомоги (з рядка 1086/3);

- 2276,5 тис. грн. – медикаменти за рахунок благодійної допомоги (з

рядка 1011);

- 1428,2 тис. грн. – продукти харчування (з рядка 1011);

- 351,6 тис. грн. – продукти харчування (з рядка 1086/4);

- 16,0 тис. грн. – витрати ТМЦ (з рядка 1086/6).

**Витрати на паливо та енергію** (рядок 1402) **2015,8 тис. грн**.:

* + 186,7 тис. грн. - витрати на бензин;
  + 1829,1 тис. грн. - витрати електричної енергії.

**Витрати на оплату праці** (рядок 1410) **53736,4 тис. грн.:**

* + 47919,7 тис. грн. - витрати на оплату виробничого персоналу ;
  + 5816,7 тис. грн. - витрати на оплату праці адміністративного персоналу

**Відрахування на соціальні заходи** (рядок 1420) **11610,2тис. грн.:**

* + 10326,9 тис. грн. - нарахування на оплату праці виробничого персоналу;
  + 1133,4 тис. грн. - нарахування на оплату праці адміністративного

персоналу

- 149,9 тис. грн. – нарахування ЄСВ на лікарняні, які нараховані за

рахунок ФСС –(рядок 1086/1).

**Амортизація** (рядок 1430) **1927,3 тис. грн.:**

* + амортизація основних засобів – 1573,1 тис. грн;
  + малоцінних необоротних матеріальних активів – 354,2 тис. грн.

**Інші операційні витрати** (рядок 1440) **7519,4 тис. грн.,** у т.ч.:

***з рядка 1016- 383,0 тис. грн.:***

38,3 тис. грн. – поточний ремонт медичного обладнання;

0,6 тис. грн. – опломбування теплового лічильника після повірки;

0,9 тис. грн. - здійснення дозвільних процедур у сфері використання ядерної енергії;

5,2 тис. грн. – монтаж кондиціонера в приміщенні клініко-діагностичної лабораторії;

50,0 тис. грн. - ТО та ремонт ліфтів;

4,0 тис. грн. - повірка тепло лічильників;

6,4 тис. грн. - ТО протипожежної системи;

43,1 тис. грн. - заправка картриджів;

79,8 тис. грн. – повірка медичного обладнання;

16,2 тис. грн. - установка автоматичного повітрявідвідників і прокладання

труб в гаражі;

9,5 тис. грн. – послуги по опору ізоляції провідників, послуги контрольно-

вимірювальних робіт;

35,1 тис. грн. – підключення та налагодження дизельного генератора;

2,7 тис. грн. – визначення радіаційного виходу рентгенівського обладнання;

53,5 тис. грн. –ТО вентиляційної системи, димоходів та вентканалів;

3,0 тис. грн. – ТО рентгенівського обладнання;

33,2 тис. грн. - заміна фільтра, ТО системи вентиляції;

1,5 тис. грн. - заточка ножів для мікротома;

***з рядка 1019 - 7080,3 тис. грн.:***

2289,8 тис. грн. – пільгова пенсія;

3274,1 тис. грн. – теплопостачання та гаряча вода;

306,6 тис. грн. – водопостачання та водовідведення;

337,2 тис. грн. – природний газ;

109,5 тис. грн. – вивезення сміття.

219,6 тис. грн. – пільгова пенсія;

29,9 тис. грн. – лабораторні дослідження;

8,3 тис. грн. – інтернет;

0,9 тис. грн. - інформаційно-консультативні послуги з питань

бухгалтерського обліку, вебінар з бухгалтерського обліку;

67,3 тис. грн. – послуги зв'язку;

5,8 тис. грн. – профілактичний наркоогляд водіїв;

0,7 тис. грн. – абонентна плата за обслуговування системи водопостачання та водовідведення;

1,6 тис. грн. - супровiд комп’ютерної програми "Медична статистика";

4,5 тис. грн. – підписка на інтернет-портал «Радник»;

1,8 тис. грн. - послуги з супроводу програми "Облiк медичних кадрiв";

61,2 тис. грн. - послуги з супроводу ПЗ "Бухгалтерія";

9,8 тис. грн. – послуги з охорони;

99,7 тис. грн – послуги з прання білизни;

4,5 тис. грн. - постачання пакетів оновлень КП "М.Е.Doc";

1,5 тис. грн. - послуги з обробки даних та формування кваліфікованого

сертифікату;

16,9 тис. грн. - підписка на журнал "Медична бухгалтерія" на 2023 рік

9,0 тис. грн. - послуги з утилізації медичних відходів;

84,0 тис. грн. - послуги з технічної підтримки програми SIMPLEXMED;

52,8 тис. грн. - послуги з централізованого адміністрування мереж;

25,2 тис. грн. - послуги з кремації померлих;

8,0 тис. грн. – страхування на випадок інфікування гепатитом,

обов'язкове страхування власників ТЗ;

12,0 тис. грн. – послуги з формування сертифікату електронного пiдпису та доступу;

2,0 тис. грн. – відшкодування послуг з оцінки нерухомого майна;

8,0 тис. грн. – бактеріологічний контроль стерильності, дератизація;

0,5 тис. грн. – послуги з передплати періодичних видань «Укрпошти»;

0,8 тис. грн. - послуги з обробки даних та формування кваліфікованого

сертифікату;

5,4 тис. грн. – послуги з визначення калорійності страв для хворих;

10,7 тис. грн. - поставка ПЗ ESET Endpoint ANTIVIRUS;

8,9 тис. грн. – навчання кадрів з пожежної безпеки та безпечної експлуатації автоклавів;

1,8 тис. грн. – оплата товарно-транспортних послуг за доставку пластикових баків для запасів технічної води.

***з рядка 1086 – 56,1 тис. грн.:***

– 2,1 тис. грн. – банківське обслуговування (рядок 1086/2);

* 0,8 тис. грн.. – реєстраційні послуги ЦНАП (рядок 1086/3);
* 37,0 тис. грн. – відшкодування бюджету витрат на комунальні послуги по оренді майна (рядок 1086/5);
* 1,5 тис. грн. – земельний податок, штраф за несвоєчасну сплату земельного податку КНП ХОР "ОТЛ №1" (рядок 1086/6);
* 9,0 тис. грн. – залишкова вартість списаних основних засобів (рядок 1086/71;
* 5,7 тис. грн. – ПДВ 20 % по відшкодуванню комунальних послуг по оренді майна (рядок 1086/8).

***3.Розрахунки з бюджетом***

Залишок нерозподіленого прибутку на початок 2022 року становить 22093,4 тис. грн., на кінець періоду 17437,4 тис. грн.:

22093,4 тис. грн. + фінансовий результат -4656,7 тис. грн. + 0,7 тис. грн. перенесено з цільового фінансування - коригування помилок бухгалтерського обліку запасів за 2021 рік.

Усього виплат на користь держави – 22200,2 тис. грн., у т.ч.:

14,6 тис. грн. - ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками

звітного періоду;

9762,4 тис. грн. - податок на доходи фізичних осіб-18 %;

813,9 тис. грн. - військовий збір 1,5 %;

11607,8 тис. грн. - єдиний внесок на загальнообов'язкове державне

соціальне страхування;

1,0 тис. грн. – земельний податок;

0,5 тис. грн. - штраф за несвоєчасну сплату земельного податку КНП

ХОР "ОТЛ №1".

***4. Рух грошових коштів***

Залишок коштів на кінець звітного кварталу становить 4553,1 тис. грн..

***5. Капітальні інвестиції та основні засоби.***

Залишок капітальних інвестицій станом на 01.01.2022 року - **41,1 тис.грн (**малоцінні необоротні активи).

Капітальні інвестиції у 2022-му році збільшились на **5816,1 тис.грн,** у тому числі за рахунок:

-придбання необоротних матеріальних активів становить 56 одиниць на суму **248,0 тис.грн**., у тому числі:

* основних засобів за рахунок коштів НСЗУ на суму **73,6 тис.грн.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Найменування матеріальних цінностей** | **Од. вим.** | **Кіль-кість** | **Первісна вартість, грн.** |
| 1 | Відсмоктувач медичний В-40А | шт | 1 | 35650,00 |
| 2 | Монітор пацієнта "БІОМЕД" ВМ800А (з сенсорним екраном) | шт | 1 | 37950,00 |
|  | **Разом ОЗ за кошти НСЗУ:** |  | **2** | **73600,00** |

* малоцінних необоротних матеріальних активів на **174,4 тис.грн,** у т.ч.:

*за рахунок коштів НСЗУ на суму 118,2 тис.грн;*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Найменування матеріальних цінностей** | **Од. вим.** | **Ціна** | **Кіль-кість** | **Первісна вартість, грн** |
| 1 | Багатофункціональний пристрій Canon i-SENSYS MF 3010 | шт. | 12682,00 | 1 | 12682,00 |
| 2 | Вогнегасник порошковий ВП-3 | шт. | 330,00 | 1 | 330,00 |
| 3 | Вогнегасник порошковий ВП-5 | шт. | 420,00 | 1 | 420,00 |
| 4 | Джерело безперервного живлення LPM-825VA | шт. | 2623,00 | 1 | 2623,00 |
| 5 | Душова кабіна Lidz SC80x80 SATHIGH TR високий, скло прозоре 4мм | шт. | 6199,00 | 1 | 6199,00 |
| 6 | Електрокоса з ножем AFS 23-37 | шт. | 3095,00 | 1 | 3095,00 |
| 7 | Ємність 500 л вертикальна харчова біла (Діаметр/висота 80х119 см +-5%) | шт. | 4130,00 | 1 | 4130,00 |
| 8 | Калькулятор Citizen SDC-444 | шт. | 580,00 | 1 | 580,00 |
| 9 | Рукав пожежний напірний Д-51 мм (К) 1,0 Мпа з 2ГРН-50 Sula | шт. | 900,00 | 1 | 900,00 |
| 10 | Ствол пожежний ручний РС-50 АІ | шт. | 150,00 | 1 | 150,00 |
| 11 | Терези торгові ПРОК 40кг | шт. | 1890,00 | 1 | 1890,00 |
| 12 | DUVAL EK-4010 Дров'яна піч-кухня "євро буржуйка" з духовкою | шт. | 13500,00 | 2 | 27000,00 |
| 13 | LD-70NR Вимірювач АТ манжета без кільця | шт. | 642,00 | 3 | 1926,00 |
| 14 | Каністра металева 20 л | шт. | 3185,00 | 3 | 9555,00 |
| 15 | Аптечка медична автомобільна | шт. | 210,00 | 4 | 839,99 |
| 16 | ТЕРМОС 36 л | шт. | 6550,00 | 7 | 45850,00 |
|  | **Разом МНМА за кошти НСЗУ:** |  |  | 30 | 118169,99 |

*за рахунок коштів нецільової благодійної допомоги на суму 56,2 тис.грн:*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Найменування матеріальних цінностей** | **Од. вим.** | **Ціна** | **Кількість** | **Первісна вартість** |
| **1** | Багатофункціональний пристрій Canon i-SENSYS MF 3010 (5252В034АА) + 2 картриджі в комплекті | шт. | 14899,00 | 1 | 14899,00 |
| **2** | Водонагрівач Аtlantic | шт. | 6439,00 | 1 | 6439,00 |
| **3** | Пральна машина INDEZIT E2S | шт. | 7109,00 | 1 | 7109,00 |
| **4** | Пральна машина INDEZIT E2S | шт. | 9499,00 | 1 | 9499,00 |
| **5** | Холодильник ELENBERG TMF 143 | шт. | 10499,00 | 1 | 10499,00 |
| **6** | Ємність поліетиленова прямокутна нехарчова 85 л | шт. | 480,78 | 4 | 1923,12 |
| **7** | Бочка поліетиленова нехарчова 55 л з ручками | шт. | 386,82 | 15 | 5802,30 |
|  | **Разом МНМА за кошти від нецільових благодійних внесків:** |  |  | **24** | **56170,42** |

-надходження необоротних активів у вигляді цільової благодійної допомоги, які відображені у складі капітальних інвестицій на суму **5568,1 тис.грн**, у тому числі:

* основних засобів на 5135,6 тис.грн:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Найменування матеріальних цінностей | Од. вим. | Ціна | Кількість | Первісна вартість |
| 1 | Система для ПЛР GXIV-4L-10C, GENEXPERT IV R2, 4 MODULE, LAPTOP, 10C (система GENEXPERT IV R2, 4-модульна конфігурація, з ноутбуком , 10с) Серійний номер:110004812 | шт | 526969,95 | 1 | 526969,95 |
| 2 | Спектрофотометр програмований ULAB 108UV з оцінкою відповідності | шт | 93205,59 | 1 | 93205,59 |
| 3 | Монітор пацієнта Aurora 12 | шт | 39800,00 | 2 | 79600,00 |
| 4 | Ноутбук / Dell Latitude3420 FHD i58G RAM, 512Go SSD, 4 cell battery, Fingerprint reader, QWERTY ke | шт | 22716,15 | 3 | 68148,45 |
| 5 | Taurus 12.1” базова комплектація (ЕКГ 5-ти канальний, ЧСС, ЧД, НІАТ, SpO2, 2 канали температури | шт | 167800,00 | 1 | 167800,00 |
| 6 | Дизельний генератор WattStream WS33-RS (Сер.№ 2204203) | шт | 298200,00 | 1 | 298200,00 |
| 7 | Шафа автоматичного вводу резерву 100 А Pro 1p | шт | 20212,50 | 1 | 20212,50 |
| 8 | Візок для дизельного генератора WS33-RS | шт | 60690,00 | 1 | 60690,00 |
| 9 | Інверторний генератор Kraft&Dele KD 194 | шт | 33000,00 | 1 | 33000,00 |
| 10 | І15 Аналізатор газового та хімічного складу крові | шт | 133402,34 | 1 | 133402,34 |
| 11 | Апарат неінвазивної вентиляції BiPAP | шт | 155233,70 | 1 | 155233,70 |
| 12 | Система рентгенівська діагностична мобільна МАС D | шт | 2882000,00 | 1 | 2882000,00 |
| 13 | Монітор пацієнта Aurora 12 (система моніторингу фізіологічних показників одного пацієнта) | шт | 37740,00 | 15 | 566100,00 |
| 14 | Бензиновий генератор KS 10000E 1/3 | шт | 51000,00 | 1 | 51000,00 |
|  | **Разом ОЗ за кошти від цільових благодійних надходжень:** |  |  | **31** | **5135562,53** |

* малоцінних необоротних матеріальних активів на 432,5 тис.грн.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Найменування матеріальних цінностей | Од. вим. | Ціна | Кількість | Первісна вартість |
| 1 | Лінійно-інтерактивне джерело безперебійного живлення АРС Back UPS Pro BR 1600 VA, LCD BR1600MI | шт | 13860,00 | 1 | 13860,00 |
| 2 | Дитяче ліжко | шт | 1000,00 | 1 | 1000,00 |
| 3 | БФП лазерний Canon-Sensys MF 3010 | шт | 5000,00 | 1 | 5000,00 |
| 4 | Дитяче ліжко | шт | 1000,00 | 1 | 1000,00 |
| 5 | Холодильник Haier HRFZ-250DAA б/в | шт | 7000,00 | 1 | 7000,00 |
| 6 | Thetford Porta Potti Qube 165 Біотуалет, Нідерланди | шт | 3927,93 | 2 | 7855,86 |
| 7 | Мікрохвильова піч Ardesto 60-S723 | шт | 2148,00 | 1 | 2148,00 |
| 8 | Монітор Philips 196 V3 LSB б/в | шт | 840,00 | 1 | 840,00 |
| 9 | Шафа медична старшої медичної сестри | шт | 9000,00 | 1 | 9000,00 |
| 10 | Антресоль | шт | 1500,00 | 3 | 4500,00 |
| 11 | Аптечка (Корея) | шт | 210,00 | 12 | 2520,00 |
| 12 | Дитяча кроватка | шт | 700,00 | 1 | 700,00 |
| 13 | Сповивальний стіл | шт | 800,00 | 1 | 800,00 |
| 14 | Планшетний комп’ютер Acer ENDURO Urban 13 | шт | 15276,00 | 15 | 229140,00 |
| 15 | Pulseoximeter, spot-check, wiaccessones (Пульсоксиметр S0645013) | шт | 1466,57 | 19 | 27864,79 |
| 16 | Мощный фонарь прожектор - яркий переносной фонарик светильник с аккумулятором YAJIA YJ-2829 5W+25LED | шт | 576,00 | 6 | 3456,00 |
| 17 | Павербанк 30000 mAh | шт | 1549,00 | 4 | 6196,00 |
| 18 | Тонометр (HEM 7154 Blood pressure monitor) | шт | 2230,00 | 1 | 2230,00 |
| 19 | Небулайзер (Nebulizer Duobaby NE-C 301 E) | шт | 2524,00 | 1 | 2524,00 |
| 20 | Термометр вушний+накладки (GT 520+probe ear thermometer) | шт | 2000,00 | 1 | 2000,00 |
| 21 | Термометр Eco Temp Intelli | шт | 460,00 | 7 | 3220,00 |
| 22 | Термометр Flex Temp Smart | шт | 505,00 | 3 | 1515,00 |
| 23 | Термометр безконтактний (GT 720 thermometer) | шт | 1370,00 | 1 | 1370,00 |
| 24 | Небулайзер портативний (Nebulizer Mikro AIR U100) | шт | 7756,00 | 1 | 7756,00 |
| 25 | Принтер Canon MF 4018 | шт | 1000,00 | 1 | 1000,00 |
| 26 | Негатоскоп | шт | 150,00 | 1 | 150,00 |
| 27 | Лінійно-інтерактивне джерело безперебійного живлення АРС Back UPS Pro BR 1600 VA, LCD BR1600MI | шт | 13860,00 | 3 | 41580,00 |
| 28 | Пральна машина LG на 3,5 кг б/у | шт | 1000,00 | 1 | 1000,00 |
| 29 | Система перевірки придатності респіраторів негативного тиску (The ЗМтм Qualitative Fit Test Kit FT-10 Sweet) | шт | 7614,97 | 2 | 15229,94 |
| 30 | Термометр дитячий Braun для вимірювання температури у вусі + кришки для термометра для вимірювання температури у вусі №200 | шт | 2000,00 | 2 | 4000,00 |
| 31 | Негатоскоп медичний 20А, 200W, рік випуску 2010PANILUX140\*10\*43см, /EHR/AR, 50Гц | шт | 500,00 | 2 | 1000,00 |
| 32 | Ковдра б/в | шт | 10,00 | 5 | 50,00 |
| 33 | Пледи б/в | шт | 10,00 | 105 | 1050,00 |
| 34 | Матрац 90х190 см | шт | 500,00 | 48 | 24000,00 |
|  | **Разом МНМА за кошти від цільових благодійних внесків:** |  |  | **256,00** | **432555,59** |

Первісна вартість необоротних матеріальних активів станом на 01.01.2022 становила **40243,6 тис.грн.** За даними балансу за 2022 рік первісна вартість необоротних матеріальних активів збільшилася на **4983,5 тис. грн.** та склала **45227,1 тис.грн.** Упродовж року введено в експлуатацію необоротні матеріальні активи на 5820,6 тис.грн, вибуло (списано)матеріальні цінності на суму 837,1 тис.грн.

Залишок капітальних інвестицій станом на 01.01.2023 складає **36,6 тис.грн (**малоцінні необоротні активи).

***6.Чисельність працівників та заробітна плата***

Середня кількість працівників (штатних, зовнішніх сумісників) складає 355 осіб, в тому числі адміністративно-управлінський персонал – 25 осіб.

Фонд оплати праці усіх працівників за 2022 рік становить 53 736,4тис.грн., в тому числі :

- директор – 524,7 тис. грн.;

- адміністративно-управлінський персонал – 5292,0 тис. грн.;

- інший персонал – 47919,7 тис. грн.

Середньомісячні витрати на оплату праці на одного працівника становлять 12614,2 грн., в тому числі :

- директор – 43725,0 грн.;

- адміністративно-управлінський персонал - 18375,0 грн.;

- інший персонал – 12100,9 грн.

Заробітна плата працівників складається з посадових окладів, надбавок, доплат та премій, які передбачені нормативно-правовими актами. Заробітна плата виплачується своєчасно і в повному обсязі через АТ КБ «Приватбанк» за рахунок коштів отриманих від НСЗУ два рази на місяць. Заборгованість з виплати заробітної плати на 01.01.2023 відсутня.

***7. Інша інформація до фінансового звіту***

Інформація про бізнес підприємства по КВЕД 86.10 «Діяльність лікарняних закладів» за 2022 рік складає **65088,5** **тис. грн.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня**  **доходів/ витрат** | | | | | |
| Найменування показника | Код рядка | план | факт | відхилення, +/– | пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня доходів/витрат |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 1000 | 88878,4 | 65088,5 | (23 789,9) | Фактично відображений дохід від НСЗУ в сумі  **65088,5 тис. грн**.. , у т.ч.:  Пакет №3 «Хірургічні операції дорослим та дітям у стаціонарних умовах» - **1336,8тис. грн**.;  Пакет №4 «Стаціонарна допомога дорослим та дітям без проведення хірургічних операцій» - **369,1 тис. грн.**;  Пакет №9 «Амбулаторна вторинна (спеціалізована) та третинна (високоспеціалізована) медична допомога дорослим та дітям, включаючи медичну реабілітацію та стоматологічну допомогу» - **2623,1 тис. грн**.;  Пакет № 20 «Лікування дорослих та дітей із туберкульозом» - **59400,4 тис. грн..;**  Пакет №21 « Діагностика, лікування та супровід осіб із ВІЛ» - **117,3 тис. грн..;**  Пакет №22 « Лікування осіб із психічними та поведінковими розладами внаслідок вживання опіоїдів із використанням препаратів замісної підтримувальної терапії » - **20,0 тис. грн.;**  Пакет №23 «Стаціонарна паліативна медична допомога дорослим та дітям» - **228,5 тис. грн.**  Пакет №24 «Мобільна паліативна медична допомога дорослим і дітям» - **993,3 тис. грн.** |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 1010 | (96220,8) | (81716,2) | 14504,6 | Економія виникла в зв’зку із зменшенням надходжень за Програмою медичних гарантій від НСЗУ та в зв’язку із припиненням діяльності відокремлених структурних підрозділів підприємства через агресію Російської Федерації з 24 лютого 2022 року. |
| Витрати на сировину та основні матеріали | 1011 | (4 062,4) | (12063,2) | (8000,8) | Збільшення виникло через відображення фактичних витрат протитуберкульозних препаратів за рахунок централізованого розподілу МОЗ в сумі 6379,1 тис. грн., медикаментів за рахунок благодійної допомоги в сумі 2276,5 тис. грн.,продуктів харчування за рахунок благодійної допомоги в сумі 108,6 тис. грн. та 7,9 тис. грн. - господарські матеріали та МШП отримані як благодійна допомога, які не були заплановані. |
| Витрати на паливо | 1012 | (328,0) | (186,7) | 141,3 | Економія виникла в зв’язку із припиненням діяльності відокремлених структурних підрозділів підприємства через агресію Російської Федерації з 24 лютого 2022 року. |
| Витрати на електроенергію | 1013 | (2 295,6) | (1829,1) | 466,5 | Економія виникла в зв’язку із припиненням діяльності відокремлених структурних підрозділів підприємства через агресію Російської Федерації з 24 лютого 2022 року. |
| Витрати на оплату праці | 1014 | (64 176,0) | (47919,7) | 16256,3 | Економія виникла в зв’язку із припиненням діяльності відокремлених структурних підрозділів підприємства через агресію Російської Федерації з 24 лютого 2022 року, неможливістю дістатися до роботи працівників та виплатою в зв’язку з цим 2/3 заробітної плати за вимушений простій та оформлення відпусток без збереження заробітної плати в 2022-му році. |
| Відрахування на соціальні заходи | 1015 | (14 118,8) | (10326,9) | 3791,9 | Економія виникла в зв’язку із припиненням діяльності відокремлених структурних підрозділів підприємства через агресію Російської Федерації з 24 лютого 2022 року, неможливістю дістатися до роботи працівників та виплатою в зв’язку з цим 2/3 заробітної плати за вимушений простій та оформлення відпусток без збереження заробітної плати в 2022-му році. |
| Витрати, що здійснюються для підтримання об’єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо) | 1016 | (288,4) | (383,0) | (94,6) | Відображені фактичні витрати в сумі **383,0 тис. грн.,** що здійснюються для підтримання об’єкта в робочому стані:  38,3 тис. грн. – поточний ремонт медичного обладнання;  0,6 тис. грн. – опломбування теплового лічильника після повірки;  0,9 тис. грн. - здійснення дозвільних процедур у сфері використання ядерної енергії;  5,2 тис. грн. – монтаж кондиціонера в приміщенні клініко-діагностичної лабораторії;  50,0 тис. грн. - ТО та ремонт ліфтів;  4,0 тис. грн. - повірка тепло лічильників;  6,4 тис. грн. - ТО протипожежної системи;  43,1 тис. грн. - заправка картриджів;  79,8 тис. грн. – повірка медичного обладнання;  16,2 тис. грн. - установка автоматичного повітрявідвідників і прокладання труб в гаражі;  9,5 тис. грн. – послуги по опору ізоляції провідників, послуги контрольно- вимірювальних робіт;  35,1 тис. грн. – підключення та налагодження дизельного генератора;  2,7 тис. грн. – визначення радіаційного виходу рентгенівського обладнання;  53,5 тис. грн. –ТО вентиляційної системи, димоходів та вентканалів;  3,0 тис. грн. – ТО рентгенівського обладнання;  33,2 тис. грн. - заміна фільтра, ТО системи вентиляції;  1,5 тис. грн. - заточка ножів для мікротома.  Перевищення виникло через витрати на підключення та налагодження дизельного генератора в сумі 35,1 тис. грн., витрати на монтаж кондиціонера в приміщенні клініко-діагностичної лабораторії в сумі 5,2 тис. грн., витрати на установку автоматичного повітрявідвідників і прокладання труб в гаражі в сумі 16,2 тис. грн., які виникли під час виробничої діяльності підприємства у звітному періоді та не були враховані в планових показниках. А також через підвищення тарифів на послуги по заміні фільтра, ТО системи вентиляції та повірці медичного обладнання. |
| Амортизація основних засобів і нематеріальних активів | 1017 | (980,0) | (1927,3) | (947,3) | Збільшення на 947,3 тис. грн. виникло за рахунок надходження до закладу високовартісного медичного обладнання та малоцінних необоротних матеріальних активів за рахунок благодійної та гуманітарної допомоги. |
| Інші витрати (розшифрувати) | 1019 | (9 971,6) | (7080,3) | 2891,3 | * Відображені фактичні витрати в сумі **7080,3 тис.грн**., у т.ч.: * **6317,2 тис. грн. за рахунок коштів цільового фінансування обласного бюджету:**   2289,8 тис. грн. – пільгова пенсія;  3274,1 тис. грн. – теплопостачання та гаряча вода;  306,6 тис. грн. – водопостачання та водовідведення;  337,2 тис. грн. – природний газ;  109,5 тис. грн. – вивезення сміття.     * **761,3 тис. грн. за кошти НСЗУ:**   219,6 тис. грн. – пільгова пенсія;  29,9 тис. грн. – лабораторні дослідження;  8,3 тис. грн. – інтернет;  0,9 тис. грн. - інформаційно-консультативні послуги з питань  бухгалтерського обліку, вебінар з бухгалтерського обліку;  67,3 тис. грн. – послуги зв'язку;  5,8 тис. грн. – профілактичний наркоогляд водіїв;  0,7 тис. грн. – абонентна плата за обслуговування системи водопостачання та водовідведення;  1,6 тис. грн. - супровiд комп’ютерної програми "Медична статистика";  4,5 тис. грн. – підписка на інтернет-портал «Радник»;  1,8 тис. грн. - послуги з супроводу програми "Облiк медичних кадрiв";  61,2 тис. грн. - послуги з супроводу ПЗ "Бухгалтерія";  9,8 тис. грн. – послуги з охорони;  99,7 тис. грн – послуги з прання білизни;  4,5 тис. грн. - постачання пакетів оновлень КП "М.Е.Doc";  1,5 тис. грн. - послуги з обробки даних та формування кваліфікованого сертифікату;  16,9 тис. грн. - підписка на журнал "Медична бухгалтерія" на 2023 рік  9,0 тис. грн. - послуги з утилізації медичних відходів;  84,0 тис. грн. - послуги з технічної підтримки програми SIMPLEXMED;  52,8 тис. грн. - послуги з централізованого адміністрування мереж;  25,2 тис. грн. - послуги з кремації померлих;  8,0 тис. грн. – страхування на випадок інфікування гепатитом,  обов'язкове страхування власників ТЗ;  12,0 тис. грн. – послуги з формування сертифікату електронного пiдпису та доступу;  2,0 тис. грн. – відшкодування послуг з оцінки нерухомого майна;  8,0 тис. грн. – бактеріологічний контроль стерильності, дератизація;  0,5 тис. грн. – послуги з передплати періодичних видань «Укрпошти»;  0,8 тис. грн. - послуги з обробки даних та формування кваліфікованого сертифікату;  5,4 тис. грн. – послуги з визначення калорійності страв для хворих;  10,7 тис. грн. - поставка ПЗ ESET Endpoint ANTIVIRUS;  8,9 тис. грн. – навчання кадрів з пожежної безпеки та безпечної експлуатації автоклавів.   * **1,8 тис. грн. за власні кошти**:   1,8 тис. грн. – оплата товарно-транспортних послуг за доставку пластикових баків для запасів технічної води.    Зменшення інших витрат виникло в зв’язку з економією енергоресурсів, витрат на інші послуги, що пов’язано із припиненням діяльності відокремлених структурних підрозділів підприємства через агресію Російської Федерації з 24 лютого 2022 року. |
| Адміністративні витрати, у тому числі: | 1030 | (5341,2) | (6950,1) | (1 608,9) |  |
| витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів | 1031 | (32,0) | - | - | Відсутність даного виду витрат. |
| витрати на службові відрядження | 1036 | (2,0) | - | (2,0) | Відсутність даного виду витрат. |
| витрати на зв’язок | 1037 | (32,0) |  | (32,0) | Фактичні витрати віднесені до складу виробничої собівартості, ті відображені у рядку 1019 в сумі 67,3 тис. грн.. |
| витрати на оплату праці | 1038 | (4 324,0) | (5816,7) | (4 324,0) | Збільшення виникло через підвищення заробітної плати у зв’язку із зміною системи оплати праці керівному складу апарату управління та виплатою річної винагороди за підсумками 2022-го року. |
| відрахування на соціальні заходи | 1039 | (951,2) | (1133,4) | (951,2) |
| Інші операційні доходи, усього, у тому числі: | 1070 | 11 703,6 | 19 888,7 | 8185,1 |  |
| інші операційні доходи | 1073 | 11 703,6 | 19 888,7 | 8185,1 | Збільшення доходу від цільового фінансування виникло через відображення доходів в сумі витрат:   * 7584,0 тис. грн. – дохід від централізованого розподілу протитуберкульозних препаратів МОЗ; * 2440,0 тис. грн. - дохід від благодійної допомоги у вигляді протитуберкульозних препаратів; * 460,2 тис. грн. - дохід від благодійної допомоги у вигляді продуктів харчування; * 38,8 тис. грн. – дохід від благодійної допомоги у вигляді господарських та миючих засобів, ПММ;   які не враховані у планових показниках. |
| інші операційні витрати, у т.ч.: | 1086 | - | (2118,6) | (2 118,6) |  |
| нарахування ЄСВ на лікарняні, які нараховані за рахунок ФСС | 1086/1 | - | (149,9) | (149,9) | ЄСВ 22 % нарахований на листки з ТВП, які виплачуються за рахунок коштів ФСС. В планових показниках врахований у рядку 1015. |
| банківське обслуговування | 1086/2 | - | (2,1) | (2,1) | Банківське обслуговування. В планових показниках враховано у рядку 1019. |
| реєстраційні послуги | 1086/3 | - | (0,8) | (0,8) |  |
| списання медикаментів, строк дії яких минув та які знаходились у структурних підрозділах на тимчасово окупованих територіях | 1086/31 | - | (1545,0) | (1545,0) | * 115,7 тис. грн. – списання на за балансовий рахунок медикаментів, які знаходились в підрозділах на окупованих територіях с. Липці, м. Вовчанськ, м. Куп’янськ, м. Ізюм; * 1429,3 тис. грн. - списання на за балансовий медикаментів за рах ЦФ строк дії яких вийшов. |
| благодійна допомога пацієнтам та працівникам диспансеру продуктами харчування | 1086/4 | - | (351,6) | (351,6) | * 40,2 тис. грн. - благодійна допомога пацієнтам диспансеру наборами продуктів харчування; * 311,4 тис. грн. - благодійна допомога працівникам диспансеру наборами продуктів харчування. |
| відшкодування бюджету витрат на комунальні послуги по оренді майна | 1086/5 | - | (37,0) | (37,0) | Повернення до бюджету суму витрат на комунальні послуги по оренді майна, які відшкодовані орендарем |
| земельний податок, штраф за несвоєчасну сплату земельного податку КНП ХОР "ОТЛ №1" | 1086/6 | - | (1,5) | (1,5) | * 1,5 тис. грн. – земельний податок, штраф за несвоєчасну сплату земельного податку КНП ХОР "ОТЛ №1". |
| витрати ТМЦ, які не входять до складу собівартості (КЕКВ 2210) | 1086/7 | - | (16,0) | (16,0) | * 15,2 тис. грн. – благодійна допомога працівникам диспансеру у вигляді кофт до Дня медичного працівника; * 0,8 тис. грн. – списання непридатних до використання у виробничій діяльності ТМЦ через довготривале зберігання на складі КНП ХОР "ОТЛ №1", яке було приєднане до КНП ХОР «ОПТД №1» під час перетворення фтизіатричної служби; |
| залишкова вартість списаних основних засобів | 1086/71 | - | (9,0) | (9,0) | * залишкова вартість списаних основних засобів. |
| ПДВ 20 % по відшкодуванню комунальних послуг по оренді майна | 1086/8 | - | (5,7) | (5,7) | * ПДВ 20 % по відшкодуванню комунальних послуг по оренді майна. |
| інші доходи | 1152 | 980,0 | 1 151,0 | 171,0 | Дохід від амортизації необоротних активів отриманих безоплатно та за рахунок надходження до закладу високовартісного медичного обладнання та малоцінних необоротних матеріальних активів за рахунок благодійної та гуманітарної допомоги. |
| Матеріальні витрати, у тому числі: | 1400 | 6 686,0 | 15991,6 | 9 305,6 | Збільшення витрат виникло через відображення фактичних витрат протитуберкульозних препаратів за рахунок централізованого розподілу МОЗ, медикаментів за рахунок благодійної та гуманітарної допомоги. |
| витрати на сировину та основні матеріали | 1401 | 4 062,4 | 13975,8 | 9 913,4 | Збільшення доходу від цільового фінансування виникло через відображення доходів в сумі витрат за рахунок централізованого розподілу МОЗ в сумі 6379,1 тис. грн., медикаментів за рахунок благодійної допомоги в сумі 3821,5 тис. грн. та продуктів харчування за рахунок благодійної допомоги 108,6 тис. грн., 23,9 тис. грн. - господарські матеріали та МШП, 351,6 тис. грн. - видача працівникам та пацієнтам диспансеру благодійної допомоги у вигляді наборів продуктів харчування,  які не були враховані в планових показниках. |
| витрати на паливо та енергію | 1402 | 2 623,6 | 2015,8 | (607,8) | Економія витрат палива та енергії виникла в зв’язку із припиненням діяльності відокремлених структурних підрозділів підприємства через агресію Російської Федерації з 24 лютого 2022 року. |
| Витрати на оплату праці | 1410 | 68 500,0 | 53736,4 | (14 763,6) | Економія виникла в зв’язку із припиненням діяльності відокремлених структурних підрозділів підприємства через агресію Російської Федерації з 24 лютого 2022 року, неможливістю дістатися до роботи працівників та виплатою в зв’язку з цим 2/3 заробітної плати за вимушений простій та оформлення відпусток без збереження заробітної плати в 2022-му році. |
| Відрахування на соціальні заходи | 1420 | 15 070,0 | 11610,2 | (3 459,8) |
| Амортизація | 1430 | 980,0 | 1927,3 | 947,3 | Збільшення на 947,3 тис. грн. виникло за рахунок надходження до закладу високовартісного медичного обладнання та малоцінних необоротних матеріальних активів за рахунок благодійної та гуманітарної допомоги. |
| Інші операційні витрати | 1440 | 10 326,0 | 7519,4 | (2 806,6) | Зменшення інших витрат виникло в зв’язку з економією енергоресурсів, витрат на інші послуги, що пов’язано із припиненням діяльності відокремлених структурних підрозділів підприємства через агресію Російської Федерації з 24 лютого 2022 року. |
| **Усього** | **1450** | **101562,0** | **90784,9** | **(10777,1)** |  |

**Розшифрування показників Балансу станом на 01.01.2023 року**

На балансі підприємства обліковуються:

Рядок **1005 «Незавершені капітальні інвестиції»** на суму 36,6 тис. грн., у т.ч.:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Бухг рахунок** | **Найменування** | **Од.вим.** | **Ціна, грн** | **Кількість** | **Сума, грн** |
| **За кошти НСЗУ** | | | | | |
| 153 | DUVAL EK-4010 Дров'яна піч-кухня "євро буржуйка" з духовкою | шт. | 13500,0 | 2 | 27000,00 |
| 153 | Душова кабіна Lidz SC80x80 SATHIGH TR високий, скло прозоре 4мм | шт. | 6199,00 | 1 | 6199,00 |
| 153 | Сидіння для душа відкидне для інвалідів стаціонарне (IP-05) | шт. | 3362,32 | 1 | 3362,32 |
|  | **Всього за рах. НСЗУ:** |  |  | **4** | **36561,32** |

Рядок **1011 «Первісна вартість основних засобів»** на загальну суму 45227,1 тис. грн., з них основних засобів – 40800,6 тис. грн., інших необоротних матеріальних активів на суму 4426,5 тис. грн.

Рядок **1100 «Запаси»**  відображена сума запасів 38723,8 тис. грн. залишки на складах та у матеріально-відповідальних осіб, у т.ч.:

809,6 тис. грн. – медикаменти та вироби медичного призначення;

32855,5 тис. грн. – протитуберкульозні препарати за рахунок МОЗ;

3304,1 тис. грн. - протитуберкульозні препарати за рахунок

благодійної допомоги;

270,0 тис. грн. – медикаменти за програмою " Здоров'я Слобожанщини";

216,2 тис. грн. – будівельні матеріали;

435,5 тис. грн. - продукти харчування;

189,3 тис. грн. - паливно-мастильні матеріали;

136,8 тис. грн.. – запчастини;

38,7 тис. грн. – господарські матеріали, миючі засоби, канцтовари;

468,1 тис. грн. – малоцінні та швидкозношувані предмети.

Розшифрування рядків **1125 «Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги»** в сумі 4713,1 тис. грн., **1135 «Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом»** в сумі 5,7 тис. грн. та **1155 «Інша поточна дебіторська заборгованість**» в сумі 11,0 тис. грн. наведені в таблиці «Розшифрування дебіторської заборгованості станом на 01.01.2023 року»

**Розшифрування дебіторської заборгованості**

**станом на 01.01.2023 року**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Назва підприємства/установи,закладу, з яким не закінчено розрахунки, та заходи щодо погашення заборгованості | Рядок балансу | Сума (грн коп.) | Дата виникнення (місяць .рік) | Причина виникнення | Назва товарів,робіт,послуг, по сплаті за які утворилась заборгованість |
| НСЗУ | 1125 | 3725,59 | 01.2022 р. | Не профінансовано | Медичні послуги за Програмою медичних гарантій пакет №21 "Діагностика, лікування та супровід осіб із вірусом імунодефіциту людини (та підозрою на ВІЛ)" |
| НСЗУ | 1125 | 4709393,21 | 12.2022 р. | Не профінансовано | Медичні послуги за Програмою медичних гарантій |
| Київська районна профспілкова організація працівників охорони здоров'я | 1155 | 1 328,15 | 12.2022Р. | Перераховано більше | Профспілкові внески |
| ГУДКС УКРАЇНИ У ХАРКIВСЬКIЙ ОБЛАСТI | 1135 | 2001,18 | 12.2022 р. | Перераховано більше | ПДФО |
| ГУДКС УКРАЇНИ У ХАРКIВСЬКIЙ ОБЛАСТI | 1135 | 3 693,18 | 12.2022 р. | Перераховано більше | Військовий збір 1,5% |
| Працівники підприємства | 1155 | 7963,06 | 12.2022 р | Переплата по заробітній платі | Заробітна плата |
| ТОВ "ДП Котельні лікарняного комплексу" | 1155 | 1 671,83 | 09-12.2022р. | Відсутність коштів у контрагента | Орендна плата |
| **Разом дебіторська заборгованість:** |  | **4 729 776,20** |  |  |  |

Рядок **1165 «Гроші та їх еквіваленти» -** 4562,9 тис. грн.:

- залишок коштів на банківських рахунках в сумі 4553,1 тис. грн. (рядок 3415 розділу ІІІ. «Рух грошових коштів (за прямим методом)»), у т.ч.:

4328,6 тис. грн. – кошти НСЗУ;

224,5 тис. грн. – власні кошти підприємства, отримані від

нецільової благодійної допомоги від пацієнтів, орендної

плати та реалізації відходів від списання оборотних та

необоротних активів;

* грошові документи у національній валюті в сумі 9,8 тис. грн., у т.ч.:

8,4 тис. грн. – талони на бензин;

1,5 тис. грн. – подарункові сертифікати на отримання ТМЦ.

Рядок **1400 «Зареєстрований (пайовий капітал)» -** 7,5 тис. грн.. статутний капітал.

Рядок **1410 «Додатковий капітал»** - 12735,7 тис. грн. – залишкова вартість ОЗ та МНМА, які отримані безоплатно.

Рядок **1420 «Нерозподілений прибуток» –** відображена сума фінансового результату 17437,4 тис. грн., який покриває наступні активи балансу:

5225,1 тис. грн. - залишкова вартість необоротних активів, отриманих за рахунок коштів НСЗУ та власних коштів;

4713,1 тис. грн. – дебіторська заборгованість НСЗУ;

2946,1 - залишок запасів, отриманих за рахунок НСЗУ та власних коштів;

4553,1 тис. грн. залишок коштів на банківських рахунках.

Рядок **1595 «Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування»** 36948,7 тис. грн. – не використане цільове фінансування, яке покриває активи балансу в частині залишку запасів на складі та у матеріально-відповідальних осіб, отриманих за рахунок коштів обласного бюджету – 303,1 тис. грн. та благодійної допомоги – 3520,1 тис. грн., медикаменти за Програмою " Здоров'я Слобожанщини" -270,0 тис. грн., централізованого розподілу протитуберкульозних препаратів МОЗ – 32855,5 тис. грн.

Рядок **1615 «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» -** 92,5 тис. грн. (у розшифровці кредиторської заборгованості).

Рядок **1620 «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом»** - 0,1 тис. грн. (у розшифровці кредиторської заборгованості).

Рядок **1690** **«Інші поточні зобов’язання» -** 11,3 тис. грн. (у розшифровці кредиторської заборгованості).

**Розшифрування кредиторської заборгованості**

**станом на 01.01.2023 року.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Назва підприємства/установи,закладу, з яким не закінчено розрахунки, та заходи щодо погашення заборгованості | Рядок балансу | Сума, грн коп | Дата виникнення (місяць .рік) | Причина виникнення | Назва товарів,робіт,послуг, по сплаті за які утворилась заборгованість |
| ФГ Коршунова В.В. | 1615 | 92500,00 | 12.2022р | Документи на оплату контрагентом надані несвоєчасно | Овочі для харчування хворих |
| Державна податкова інспекція України | 1620 | 77,76 | 12.2022р | Податкове зобов'язан-ня, яке підлягає сплаті в січні 2023 року | Податок на додану вартість з доходу від надання послуг з орендної плати, який підлягає сплаті в бюджет згідно зареєстрованої в ЄРПН податкової накладної |
| ТОВ "ДП Котельні лікарняного комплексу" | 1690 | 586,28 | 09-12.2022р | Відсутність коштів у контрагента | Орендна плата в частині розрахунків з ХОР |
| Працівники | 1690 | 10773,12 | 12.2022р | Перера-хунок | Заборгованість за виконавчими листами |
| **Разом кредиторська заборгованість** |  | **103937,16** |  |  |  |

Рядок **1665 «Доходи майбутніх періодів» - 1907,8** тис. грн. – залишкова вартість ОЗ та МНМА, які придбані за рахунок цільового фінансування.

**Розшифрування рядків «Звіт про фінансовий результат за 2021 рік»**

Рядок **2000 «Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)»**  – 65088,5 тис. грн. дохід від надання медичних послуг населенню по Програмі медичних гарантій від НСЗУ.

Рядок **2120 «Інші операційні доходи»** -  **19888,7 тис. грн.:**

* **112,4 тис. грн. -** нецільові благодійні внески;
* **837,6 тис. грн. –** державна субсидія на підтримку окремих закладів**;**
* **8363,0 тис. грн. –** кошти обласного бюджету;
* **7584,0 тис. грн. -** централізоване постачання протитуберкульозних препаратів;
* **2440,0 тис. грн. -** благодійна допомога протитуберкульозних препаратів;
* **460,2 тис. грн. -** благодійна допомога у вигляді продуктів харчування;
* **38,8 тис. грн. -** благодійна допомога у вигляді господарських та миючих засобів, ПММ;
* **3,9 тис. грн. -** операційна оренда основних засобів;
* **37,0 тис. грн. -** відшкодування комунальних послуг з операційної оренди ОЗ;
* **0,3 тис. грн. –** дохід від оприбуткування відходів від списання ОЗ та МНМА;
* **11,5 тис. грн.** – дохід від здавання металевого брухту від списання необоротних активів.

Рядок **2240 «Інші доходи»** - 1151,0 тис. грн. – доходи від амортизації ОЗ та МНМА отриманих безоплатно та за рахунок цільового бюджетного фінансування.

Рядок **2050** «**Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)»** – 81716,2 тис. грн. фактичні видатки за 2022 рік, які віднесені до складу виробничої собівартості.

Рядок **2180 «Інші операційні витрати»** – 9068,7 тис. грн., у т.ч. інші операційні витрати – 2118,6 тис. грн., адміністративні витрати – 6950,1 тис. грн.

Рядок **2350 «Чистий прибуток (збиток)»** складає негативний показник – 4656,7 тис. грн.

У 2022 році були сплачені наступні податки та збори до бюджету:

* Податок на доходи фізичних осіб дорівнює 18%;
* Військовий збір дорівнює 1,5%;
* Єдиний внесок на загальнообов’язкове державне соціальне страхування дорівнює 22%; 8,41 % (для працюючих інвалідів).
* ПДВ 20%;
* Земельний податок на частину площі, яка здається в оренду.

Директор КНП ХОР «ОПТД №1» Ірина КАЛМИКОВА

Головний бухгалтер Наталія ЯВОРСЬКА