
Пояснювальна записка
до звіту про виконання фінансового плану за 3 кв. 2022 року
КОМУНАЛЬНОГО НЕКОМЕРЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА
ХАРКІВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ «ОБЛАСНА ДИТЯЧА КЛІНІЧНА
ЛІКАРНЯ» (КНП ХОР «ОДКЛ»)

КНП ХОР «ОДКЛ» (надалі – Підприємство) реорганізовано з КЗОЗ «ОДКЛ» шляхом перетворення відповідно до Рішення Харківської обласної ради №724-VII від 07.06.2018 року.

Підприємство є лікувально-амбулаторним закладом охорони здоров'я, що надає послуги високоспеціалізованої кваліфікованої цілодобової та невідкладної медичної допомоги дітям віком від 28 днів життя до 18 років, відповідно до спеціалізації ліжкового фонду і консультативного прийому з метою уточнення діагнозу, в порядку та на умовах, встановлених законодавством України.

Лікарня у своїй діяльності керується Конституцією України, законами України, постановами Кабінету Міністрів України, наказами та розпорядженнями Міністерства охорони здоров'я України, рішеннями Харківської обласної ради, розпорядженнями голови Харківської обласної ради, розпорядженнями голови Харківської обласної державної адміністрації, наказами Департаменту охорони здоров'я Харківської обласної державної адміністрації, іншими нормативно-правовими актами та Статутом.

До структури лікарні входять: стаціонарні відділення на 270 ліжок, допоміжні відділення.

Відповідно до вимог чинного законодавства України при виконанні основної діяльності лікарня не має на меті одержання прибутку і є неприбутковим підприємством у галузі охорони здоров'я.

Площа земельної ділянки, на якій розташований санаторій складає 0,6464 га. Загальна площа приміщень складає 8449,5 кв.м., опалювальна площа приміщень складає 5880,5 кв.м.

Для здійснення своєї діяльності маємо матеріальну та технічну базу, необхідну кількість спеціально підготовлених кваліфікованих фахівців. Кількість штатних посад складає 408,75 одиниць.

Звіт про виконання фінансового плану КНП ХОР «ОДКЛ» за 2 кв. 2022 року сформовано відповідно до показників по програмі «Багатопротільна стаціонарна медична допомога населенню», яка використовується для оцінки її ефективності та визначає результат для забезпечення надання гарантованого обсягу по Багатопротільній стаціонарній медичній допомозі населенню.

За 3 кв. 2022 року забезпечено виконання всіх запланованих показників.

1. Формування доходної частини звіту про виконання фінансового плану

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 3 кв. 2022 року складає 10 283,0 тис.грн, у тому числі:

кошти НСЗУ по договору медичних гарантій – 10 265,5 тис.грн:

кошти за медичні клінічні дослідження – 17,5 тис.грн.

Інші операційні доходи у сумі 2 777,8 тис. грн. у тому числі:

кошти обласного бюджету – 216,8 тис. грн.;

централізовані поставки медикаментів МОЗ України - 2 220,7 тис.грн..

дохід від оренди – 21,1 тис. грн.,

дохід від компенсації комунальних платежів орендарями – 1,9 тис. грн.,

дохід від безоплатно отриманих оборотних активів (благодійні) – 149,6 тис.грн.;

дохід від благодійних послуг – 167,7 тис. грн.

Інші доходи в сумі 473,2 тис.грн., у тому числі:

амортизація від безоплатно отриманих необоротних матеріальних активів – 473,2 тис.грн.

2. Формування витратної частини звіту про виконання фінансового плану

Витрати по підприємству становлять 12 447,6 тис.грн. при плані 21 926,6 тис.грн., виконання складає 56,8 % , в тому числі:

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) складає 8 299,2 тис.грн., що на 7 826,1 тис.грн. менше плану, або виконання на 51,5 %, в тому числі по наступним статтям витрат:

-*витрати на сировину та основні матеріали* (код рядка 1011) – 109,3 тис.грн. (матеріали, інвентар, обладнання та запчастини – 30,2 тис.грн., продукти харчування – 79,1 тис.грн);

- *витрати на паливо* (код рядка 1012) – 20,0 тис.грн. (бензин, газ);

- *витрати на електроенергію* (код рядка 1013) – 0,0 тис.грн;

- *витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи* (код рядка 1014) – 6 488,3 тис.грн.

- *відрахування на соціальні заходи* (код рядка 1015) – 1 432,5 тис.грн;

- *витрати, що здійснюються для підтримки об'єкта в робочому стані* (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо), (код рядка 1016) в сумі – 112,8 тис.грн. (послуги з технічного обслуговування ліфтів – 33,5 тис.грн., поточний ремонт приміщень – 21,5 тис. грн., ремонт медичного обладнання – 48,0 тис. грн., технічне обслуговування і ремонт офісної техніки – 8,8 тис. грн., послуги з ремонту автомобіля -1,0 тис. грн.).

- амортизація основних засобів і нематеріальних активів (код рядка 1017) – 62,3 тис.грн;

- інші витрати (код рядка 1019) – 74,0 тис.грн. (послуги зв'язку та інтернету – 9,1 тис.грн, супровід програмного забезпечення – 8,3 тис.грн, послуги лікувальних закладів (лабораторні дослідження) – 4,3 тис.грн, послуги з охорони – 7,3 тис.грн, послуги з прання білизни – 18,5 тис.грн., послуги з віртуально виділеного серверу – 10,4 тис.грн., страхування водія – 0,2 тис.грн., обслуговування сайту – 4,1 тис.грн., вивіз великогабаритних відходів – 7,8 тис. грн., заправка картриджів – 4,0 тис. грн.).

Адміністративні витрати (код рядка 1030) становлять в сумі 863,2 тис.грн, в тому числі:

- витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи (код рядка 1038) – 709,0 тис.грн.

- відрахування на соціальні заходи (код рядка 1039) – 151,4 тис.грн;

- амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення (код рядка 1040) – 2,5 тис.грн;

- інші адміністративні витрати (код рядка 1051) – 0,3 тис.грн (банківські послуги – 0,3 тис. грн.).

Інші операційні витрати (код рядка 1080) – 3 285,2 тис.грн:

- витрати на сировину та основні матеріали 2 370,3 тис.грн. (будівельні матеріали – 7,5 тис.грн., лікарських засобів та виробів медичного призначення за рахунок централізованих поставок – 2 220,7 тис. грн., продукти харчування 142,1 тис.грн.);

- послуги з водопостачання та водовідведення – 43,8 тис.грн,

- електрична енергія – 151,5 тис.грн.,

- вивіз побутових відходів – 2,1 тис. грн.,

-відшкодування пільгових пенсій – 19,3 тис.грн.,

-амортизація – 473,2 тис.грн.,

-податок на додану вартість – 57,2 тис. грн.

послуги з поточного ремонту – 167,8 тис.грн.

ФІНАНСОВИЙ РЕЗУЛЬТАТ - прибуток в сумі 1 086,4 тис.грн.
(доходи 13 534,0 тис.грн.- витрати 12 447,6 тис.грн = 1 086,4 тис.грн. прибуток)

Елементи операційних витрат

Матеріальні витрати – 2 651,1 тис.грн., в тому числі :

- витрати на сировину та основні матеріали – 2 479,6 тис.грн, у тому числі:
на матеріали, інвентар, обладнання, канцтовари, будівельні матеріали – 37,7 тис.грн., з них:

-матеріали, інвентар, обладнання та запчастини – 30,2 тис.грн (рядок 1011),

- будівельні матеріали – 7,5 тис.грн (рядок 1011),
 - лікарські засоби та вироби медичного призначення – 2 220,7 тис.грн (рядок 1080),
 - продукти харчування – 79,1 тис.грн (рядок 1011),
 - продукти харчування – 142,1 тис.грн (рядок 1080);
 - витрати на паливо та електроенергію* – 171,5 тис.грн у тому числі:
 - витрати на паливо (бензин, газ) – 20,0 тис. грн. (рядок 1012),
 - витрати на електроенергію – 151,5 тис. грн. (рядок 1080);
 - витрати на оплату праці* - 7 197,3 тис.грн, у тому числі:
 - 6 488,3 тис.грн. (рядок 1014),
 - 709,0 тис.грн. (рядок 1038);
 - відрахування на соціальні заходи* – 1 583,9 тис.грн, з них:
 - 1 432,5 тис. грн. (рядок 1015),
 - 151,4 тис. грн. (рядок 1039);
 - амортизація* – 538,0 тис. грн., у тому числі:
 - 62,3 тис. грн. (рядок 1017),
 - 2,5 тис. грн. (рядок 1040),
 - 473,2 тис. грн. (рядок 1080);
 - інші операційні витрати* – 477,3 тис.грн, у тому числі:
 - 112,8 тис. грн. (рядок 1016),
 - 74,0 тис. грн. (рядок 1018),
 - 0,3 тис. грн. (рядок 1051),
 - 290,2 тис.грн. (рядок 1080).
- УСЬОГО – 12 447,6 тис.грн.**

3. Розрахунки з бюджетом

Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітнього періоду становить 20 248,0 тис.грн, на кінець періоду 21 334,4 тис.грн. (20 248,0 тис.грн. + фінансовий результат 1 086,4 тис.грн.) = 21 334,4 тис.грн.

4. Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів

За 3 кв. 2022 року фактично сплачено податків, зборів та інших обов'язкових платежів в сумі 3 004,8 тис.грн., що менше плану на 2 597,1 тис.грн. або виконання на 53,6 %, в тому числі:

- податок на доходи фізичних осіб 18% - 1 256,2 тис.грн. (менше плану на 1 100,6 тис.грн. або виконання на 53,3 %);
- військовий збір 1,5% - 107,5 тис.грн. (менше плану на 88,9 тис.грн. або виконання на 54,7 %);
- єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування – 1 583,9 тис.грн. (менше плану на 1 362,0 тис.грн. або виконання на 53,8 %);
- земельний податок – 0,0 тис. грн. (менше плану на 3,7 тис. грн. або 0,0 %) пов'язано зі змінами в законодавстві;

- ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду – 57,2 тис.грн. (менше плану на 41,9 тис.грн. або виконання плану на 57,7 %).

5. Рух грошових коштів

Залишок коштів на кінець звітного періоду становить 18 295,0 тис.грн.

6. Капітальні інвестиції

В обліковій політиці підприємства визначено, що матеріальні цінності (медичного призначення) вартістю більше 1000 грн (без ПДВ) та строком корисного використання більше 1 року вважати основними засобами, а матеріальні цінності (немедичного призначення) вартістю більше 6000 грн (без ПДВ) та строком корисного використання більше 1 року вважати основними засобами.

За 3 кв. 2022 року обсяг капітальних інвестицій склав 53,0 тис.грн.

Придбано за кошти НСЗУ на суму 16,0 тис.грн.:

інші необоротні матеріальні активи на суму 16,0 тис.грн., у тому числі:
джерело безперебійного живлення (4 од.) на суму 16,0 тис.грн.

Придбано за кошти підприємства отримані за рахунок платних послуг на суму 37,0 тис. грн.:

основні засоби на суму 17,0 тис.грн., а саме:

кондиціонер настінний СПЛІТ (1 од.) 17,0 тис.грн.,

інші необоротні матеріальні активи на суму 20,0 тис.грн., а саме:

конвектор електричний (10 од.) на суму 20,0 тис.грн.

Отримана благодійна допомога у сумі 1 579,0 тис. грн., у тому числі:

основні засоби на суму 1 533,8 тис.грн., а саме:

монітор пацієнта philips (2 од.) на суму 184,0 тис. грн.,

апарат ШВЛ Triloy evo o2 (2 од.) на суму 705,0 тис. грн.,

апарат ШВЛ mv2000 (1 од.) на суму 571,8 тис. грн.,

монітор пацієнта heaco 63L (2 од.) на суму 73,0 тис.грн.,

інші необоротні матеріальні активи на суму 45,2 тис.грн., а саме:

матрац 90×190 (48 од.) на суму 42,0 тис.грн.,

пульсоксимтр OXYWATCH (500 од.) на суму 0,05 тис.грн.,

тонометр механічний (2 од.) на суму 3,2 тис.грн.,

Отримано гуманітарної допомоги на суму 113,6 тис. грн., у тому числі:

основні засоби на суму 113,6 тис.грн., а саме:

ноутбук Lidell (5 од.) на суму 113,6 тис.грн.

Списання матеріальних цінностей у 3 кв. 2022 року не проводилось.

За даними балансу упродовж 3 кв. 2022 року первісна вартість основних засобів збільшилася на 1 727,9 тис.грн, обсяг капітальних інвестицій склав – 53,0 тис.грн, у тому числі: придбано основних засобів – 17,0 тис.грн., придбано необоротні активи – 36,0 тис. грн.; отримано безкоштовно – 1 692,6 тис. грн., введено в експлуатацію – 1 745,6 тис.грн, списання не проводилось.

7. Чисельність працівників та заробітна плата

Середня кількість працівників (штатних, зовнішніх сумісників) складає 334 особа, в тому числі адміністративно-управлінський персонал – 18 особа. Фонд оплати праці усіх працівників за 3 кв. 2022 року становить 7 197,3 тис.грн, в тому числі :

- директор – 88,0 тис.грн.;
- адміністративно-управлінський персонал – 621,0 тис.грн.;
- інший персонал – 6 488,3 тис.грн.

Середньомісячні витрати на оплату праці на одного працівника становлять 7 161,5 грн., в тому числі:

- директор – 29 339,7 грн.;
- адміністративно-управлінський персонал – 12 178,0 грн.;
- інший персонал – 7 448,6 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 відповідно до фактично отриманих асигнувань та коштів отриманих від НСЗУ два рази на місяць. Отримані з кошти від НСЗУ на виплату заробітної плати та нарахувань на заробітну плату використано повністю. заборгованість з виплати заробітної плати станом на 01.10.2022 року відсутня.

8. Інша інформація до фінансового звіту

Інформація про бізнес підприємства по КВЕД 86.10 «Діяльність лікарняних закладів» за 3 кв. 2022 року складає 10 283,0 тис. грн.

9. Пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня доходів/витрат (тис.грн):

Найменування показника	Код рядка	Затвердений фінансовий план на 3 кв. 2022року	Факт за 3 кв. 2022р.	Відхилення, +/-	Пояснення та обґрунтування відхилення плану від факту доходів/витрат
Доходи і витрати (деталізація)					
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	13 217,3	10 283,0	(2 934,3)	Відхилення спричинилось у зв'язку з введенням військового стану в країні
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	(16 125,3)	(8 299,2)	7 826,1	Відхилення спричинилось у зв'язку з введенням військового стану в країні
Витрати на сировину та основні матеріали	1011	(778,5)	(109,3)	669,2	У зв'язку із зменшенням пацієнтів у період військового стану зменшилась потреба
Витрати на паливо	1012	(48,0)	(20,0)	28,0	У зв'язку із зменшенням пацієнтів у період військового стану зменшилась потреба
Витрати на електроенергію	1013	(11,3)	-	11,3	У зв'язку із зменшенням пацієнтів у період військового стану зменшилась потреба
Витрати на оплату праці	1014	(11 540,0)	(6 488,3)	5 051,7	За рахунок оптимального найму працівників
Відрахування на соціальні заходи	1015	(2 597,2)	(1 432,5)	1 164,7	
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (поточний ремонт приміщень, послуги з ремонту та технічного обслуговування медичного обладнання, послуги з технічного обслуговування ліфтів, технічне обслуговування і ремонт офісної техніки, послуги з ремонту автомобіля)	1016	(536,9)	(112,8)	424,1	За рахунок оптимізації видатків та у зв'язку із зменшенням пацієнтів зменшилась потреба

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	(471,6)	(62,3)	409,3	За рахунок зменшення закупівлі основних засобів
Інші витрати (комунальні послуги, послуги зв'язку та інтернету, послуги з дератизації та дезінсекції приміщень, супровід програмного забезпечення, послуги лікувальних закладів (лабораторні дослідження), послуги з прання, страхування водія, утилізація медичних відходів, оплата реєстраційного внеску щодо електронного аукціону, послуги з охорони, навчання працівників, послуги з пожежної сигналізації, послуги з метеорології)	1019	(141,8)	(74,0)	67,8	За рахунок зменшення потреби
<i>Адміністративні витрати, у тому числі:</i>	1030	(1 748,5)	(863,2)	885,3	За рахунок оптимального найму працівників
Витрати на оплату праці	1038	(1 416,6)	(709,0)	707,6	За рахунок оптимального найму працівників
Відрахування на соціальні заходи	1039	(318,7)	(151,4)	167,3	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1040	(8,8)	(2,5)	6,3	За рахунок оптимізації закупівлі ІНМА
інші адміністративні витрати (банківські послуги)	1051	(4,4)	(0,3)	4,1	За рахунок зменшення потреби в послугах
Інші операційні доходи, усього, у тому числі:	1070	4 052,8	2 777,8	(1 275,0)	За рахунок отримання централізованих поставок лікарських засобів та виробів медичного призначення в меншому обсязі
Інші операційні витрати, усього	1080	(4 052,8)	(3 285,2)	767,6	У зв'язку із зменшенням пацієнтів у період військового стану зменшилась потреба
Інші доходи, усього,	1150	310,0	473,2	163,2	За рахунок амортизація від безоплатно отриманих необоротних активів

Чистий фінансовий результат, у тому числі:	1200	(4 346,5)	1 086,4	5 432,9	Відхилення спричинилось у зв'язку з введенням військового стану в країні та оптимізації видатків
--	------	-----------	---------	---------	--

Директор

Георгій МУРАТОВ

Заступник директора з економічних питань

Сергій СОЛОДОВНИК

