

Пояснювальна записка

до звіту про виконання фінансового плану за 3 квартал 2023 року КОМУНАЛЬНОГО НЕКОМЕРЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА ХАРКІВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ «ОБЛАСНА ДИТЯЧА КЛІНІЧНА ЛІКАРНЯ» (КНП ХОР «ОДКЛ»)

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО ХАРКІВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ «ОБЛАСНА ДИТЯЧА КЛІНІЧНА ЛІКАРНЯ» (далі по тексту «ПІДПРИЄМСТВО») є лікарняно-амбулаторним закладом охорони здоров'я – комунальним унітарним некомерційним підприємством, що надає послуги амбулаторно-консультативної, вторинної спеціалізованої та третинної високоспеціалізованої медичної допомоги дітям від народження до 18 років відповідно до спеціалізації ліжкового фонду і фахівців консультативної поліклініки, у порядку та на умовах, встановлених законодавством України та Статутом.

Відповідно до рішення Харківської обласної ради від 03 грудня 2022 року № 428-VIII «Про припинення КОМУНАЛЬНОГО НЕКОМЕРЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА ХАРКІВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ «ОБЛАСНА ДИТЯЧА КЛІНІЧНА ЛІКАРНЯ № 1» шляхом приєднання до КОМУНАЛЬНОГО НЕКОМЕРЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА ХАРКІВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ «ОБЛАСНА ДИТЯЧА КЛІНІЧНА ЛІКАРНЯ» до КОМУНАЛЬНОГО НЕКОМЕРЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА ХАРКІВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ «ОБЛАСНА ДИТЯЧА КЛІНІЧНА ЛІКАРНЯ» приєднано КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО ХАРКІВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ «ОБЛАСНА ДИТЯЧА КЛІНІЧНА ЛІКАРНЯ № 1».

Юридична адреса Підприємства: Україна, 61093 місто Харків, вулиця Озерянська, будинок 5.

Місцезнаходження структурних підрозділів / Місце надання медичних послуг Підприємства:

- Україна, 61093 місто Харків, вулиця Озерянська, будинок 5;
- Україна, 61051 місто Харків, вулиця Клочківська, будинок 337 А.

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.

Ліжковий фонд становить **550 ліжок** (з них по вул. Озерянська, 5 - 205 ліжок та по вул. Клочківська, 337 А- 345 ліжок), а саме:

- **соматичного профілю 335 ліжок** (пульмонологічні, алергологічні, імунологічні, неонатологічні, нефорологічні, кардіологічні, кардіоревматологічні, неврологічні, гастроентерологічні, ендокринологічні, паліативної допомоги та діагностичні);
- **хірургічного профілю – 215 ліжок** (загально-хірургічні, торакальні, урологічні, гінекологічні, проктологічні, гнійної хірургії, хірургії кісті, онкологічні,

онкогематологічні, офтальмологічні, отоларингологічні, нейрохірургічні, хірургічної корекції вроджених вад);

Також додатково **33 реанімаційних ліжка** (в т.ч. 12 для новонароджених та 3-замісної ниркової терапії) та **хірургічно-операційне відділення з 2 блоками – ургентним та плановим.**

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.

Загальна площа всіх приміщень Підприємства складає **31 349,90 кв.м:**

по вул.Озерянській, 5 - 7 519,6 кв.м;

по вул.Клочківській, 337А - 23830,3 кв.м.

Загальна площа земельної ділянки Підприємства складає **6,31 га:**

по вул.Озерянській, 5 - 0,6464 га;

по вул.Клочківській, 337А - 5,6650 га.

Для здійснення своєї діяльності маємо матеріальну та технічну базу, необхідну кількість спеціально підготовлених кваліфікованих фахівців. Кількість штатних посад складає 1 215,0 одиниць.

Звіт про виконання фінансового плану КНП ХОР «ОДКЛ» за 3 кв. 2023 року сформовано відповідно до показників по програмі «Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню», яка використовується для оцінки її ефективності та визначає результат для забезпечення надання гарантованого обсягу по Багатопрофільній стаціонарній медичній допомозі населенню,

1. Формування доходної частини звіту про виконання фінансового плану

Доходи по підприємству становлять 72 167,5 тис.грн. при плані 93 173,5 тис.грн, виконання складає 77,5 %, в тому числі:

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) – 55 996,9 тис.грн, у тому числі:

-кошти НСЗУ по договору медичних гарантій – 55 943,4 тис.грн;

-кошти за медичні клінічні дослідження – 48,9 тис.грн;

- кошти від інтернів - контрактників – 4,6 тис.грн.

Інші операційні доходи – 10 155,6 тис.грн, у тому числі:

-кошти обласного бюджету – 1 565,7 тис.грн;

- дохід від безоплатно отриманих оборотних активів (бюджет, благодійні, централізовані ліки) – 8 262,6 тис.грн.,

-дохід від здавання вільних площ в оренду – 303,5 тис.грн,

-дохід від компенсації комунальних платежів орендарями земельного податку – 20,1 тис.грн,

- дохід від реалізації металобрухту та макулатури – 2,9 тис.грн.,

- дохід від реалізації медичних відходів – 0,8 тис. грн.

Інші доходи – 6 015,0 тис.грн, у тому числі:

-амортизація від безоплатно отриманих необоротних матеріальних активів – 6 013,1 тис.грн,

-дохід від реалізації металобрухту та макулатури – 11,5 тис.грн.,

-дохід від списання необоротних матеріальних активів (списання декоративної відбійної планки) корегування витрат – (-9,6 тис.грн.)

2. Формування витратної частини звіту про виконання фінансового плану

Витрати по підприємству становлять 76 816,8 тис.грн. при плані 81 921,4 тис.грн, виконання складає 93,8 %, в тому числі:

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) – 44 000,7 тис.грн, що на 46 420,6 тис.грн. менше плану, або виконання на 94,8 %, в тому числі по наступним статтям витрат:

- *витрати на сировину та основні матеріали* (код рядка 1011) – 5 130,1 тис.грн (запчастини для автомобіля – 37,9 тис.грн, продукти харчування – 1 033,2 тис.грн, будівельні матеріали (хомут в зборі, дюпелі, ніпель, кульовий кран, муфта, муфта, трійник; заглушка, коліно) – 232,9 тис.грн, господарчі товари (електричне приладдя; монтажне та крипіжне приладдя; мітли, щітки для підлоги, пакети для сміття, м'який інвентар) – 14,9 тис.грн, медикаменти – 3 770,4 тис.грн, канцтовари (папір, файли, папки, скріпки) – 26,4 тис.грн, миючі засоби – 14,4 тис.грн);

- *витрати на паливо* (код рядка 1012) – 217,8 тис.грн (бензин, газ);

- *витрати на електроенергію* (код рядка 1013) – 10,6 тис.грн;

- *витрати на оплату праці* (код рядка 1014) – 29 717,2 тис.грн.

- *відрахування на соціальні заходи* (код рядка 1015) – 6 498,9 тис.грн;

- *витрати, що здійснюються для підтримки об'єкта в робочому стані* (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо) (код рядка 1016) – 1 154,6 тис.грн (послуги з технічного обслуговування ліфтів – 39,2 тис.грн, ремонт медичного обладнання – 37,8 тис.грн, послуги з охорони будівлі лікарні – 57,0 тис.грн, послуги з прання білизни – 117,0 тис.грн, поточний ремонт в приміщеннях нефрологічного відділення (3 поверх) лікарняного корпусу по вул. Озерянська, 5 – 90,7 тис.грн, поточний ремонт приміщень послуги з поточного ремонту цокольного поверху головного корпусу по вул. Ключківська, 337А - 471,2 тис.грн., послуга з ремонту системи опалювання (заміна радіаторів опалення) (вул. Озерянська, 5) – 55,0 тис. грн., технічне обслуговування і ремонт офісної техніки – 25,8 тис.грн, послуги з протипожежного захисту - 5,1 тис.грн, технічне обслуговування дизель-генератора – 47,7 тис.грн, послуги з ремонту медичного обладнання – 1,5 тис.грн, послуги із встановлення, супроводу та обслуговування програмного забезпечення – 5,8 тис.грн (бухгалтерська програма, кадри та медична статистика), заправка картриджів – 4,9 тис.грн, послуги з метрології та повірки – 149,9 тис.грн, послуги щодо дезінфекції та дератизації приміщень – 37,5 тис.грн., консультація з програмного забезпечення – 8,5 тис.грн.);

- *амортизація основних засобів і нематеріальних активів* (код рядка 1017) – 1 163,3 тис.грн;

- *інші витрати* (код рядка 1019) – 108,2 тис.грн (комунальні послуги – 2,3 тис.грн (послуги з водопостачання та водовідведення - 0,2 тис.грн, вивіз побутових відходів – 2,1 тис.грн), послуги зв'язку та інтернету – 28,8 тис.грн, послуги лікувальних закладів (лабораторні дослідження) – 25,0 тис.грн, медичні огляди – 17,9 тис.грн., плата за державну реєстрацію джерел іонізуючого випромінювання (реєстраційний збір) – 1,8 тис.грн., обслуговування сайту 1,6 тис.грн., юридичні послуги – 12,5 тис.грн, вивіз великогабаритних відходів – 3,5 тис.грн, навчання медичних працівників щодо предрейсових та після рейсових медичних оглядів – 14,8 тис.грн.,

Адміністративні витрати (код рядка 1030) – 4 122,1 тис.грн, в тому числі:

- витрати на оплату праці (код рядка 1038) – 3 377,1 тис.грн;
- відрахування на соціальні заходи (код рядка 1039) – 721,1 тис.грн;
- амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення (код рядка 1040) – 20,1 тис.грн;
- інші адміністративні витрати (код рядка 1051) – 3,8 тис.грн (розрахунково-касове обслуговування – 0,8 тис.грн, канцтовари (папір, файли, папки) – 3,0 тис.грн).

Інші операційні витрати (код рядка 1080) – 28 636,9 тис.грн, в т.ч.:

- заробітна плата працівникам централізованого патологоанатомічного відділення – 155,3 тис.грн.,
- нарахування на заробітну плату працівникам централізованого патологоанатомічного відділення – 34,2 тис.грн.,
- канцелярські вироби (папір, файли, папки, скріпки) – 2,5 тис.грн.,
- будівельні матеріали (фарби, шпаклівка, покриття з ПВХ для підлоги, фурнітура) – 1,6 тис.грн.,
- господарчі товари (рушники, серветки) – 1,3 тис.грн.
- лікарські засоби та вироби медичного призначення – 8 221,8 тис.грн,
- продукти харчування – 55,1 тис.грн,
- пальне (дизельне паливо, бензин) – 14,3 тис.грн,
- миючі засоби – 9,2 тис.грн;
- послуги з водопостачання та водовідведення – 57,0 тис.грн.,
- електрична енергія – 910,1 тис.грн,
- вивіз побутових відходів – 22,3 тис.грн.,
- відшкодування пільгових пенсій – 82,6 тис.грн,
- амортизація – 18 326,0 тис.грн,
- податок на додану вартість – 699,6 тис.грн.,
- податок на землю 44,0 тис. грн.

Інші витрати (код рядка 1160) – 57,1 тис.грн (залишкова вартості списаних основних засобів)

ФІНАНСОВИЙ РЕЗУЛЬТАТ - збиток в сумі 4 605,4 тис.грн (доходи 72 211,4 тис.грн.- витрати 76 816,8 тис.грн = - 4 605,4 тис.грн).

Елементи операційних витрат

Матеріальні витрати – 14 577,4 тис.грн, в тому числі:

- витрати на сировину та основні матеріали – 13 424,6 тис.грн, у тому числі:
- будівельні матеріали – 232,9 тис.грн (рядок 1011),
- господарчі товари – 14,9 тис.грн (рядок 1011),
- канцтовари – 26,4 тис.грн (рядок 1011),
- миючі засоби – 14,4 тис.грн (рядок 1011),
- запчастини для автомобіля – 37,9 тис.грн (рядок 1011),
- канцтовари – 3,0 тис.грн. (рядок 1051)
- канцтовари – 2,5 тис.грн. (рядок 1080),
- будівельні матеріали – 1,6 тис.грн (рядок 1080),

- господарчі товари – 1,3 тис.грн (рядок 1080),
- миючі засоби – 9,2 тис.грн. (рядок 1080),
- лікарські засоби та вироби медичного призначення – 11 992,2 тис.грн, з них:
 - лікарські засоби та вироби медичного призначення 3 770,4 тис.грн (рядок 1011),
 - лікарські засоби та вироби медичного призначення 8 221,8 тис.грн (рядок 1080).
- продукти харчування – 1 088,3 тис.грн, з них:
 - ✓ продукти харчування – 1 033,2 тис.грн (рядок 1011),
 - ✓ продукти харчування – 55,1 тис.грн (рядок 1080).

витрати на паливо та електроенергію – 1 152,8 тис.грн у тому числі:

- витрати на паливо (бензин, газ, дизпаливо) – 217,8 тис.грн (рядок 1012),
- витрати на паливо (бензин, дизпаливо) – 14,3 тис.грн (рядок 1080),
- витрати на електроенергію – 10,6 тис.грн (рядок 1013);
- витрати на електроенергію – 910,1 тис.грн (рядок 1080).

витрати на оплату праці - 33 249,6 тис.грн, у тому числі:

- 29 717,2 тис.грн. (рядок 1014),
- 3 377,1 тис.грн. (рядок 1038),
- 155,3 тис. грн. (рядок 1080).

відрахування на соціальні заходи – 7 254,2 тис.грн, з них:

- 6 498,9 тис. грн. (рядок 1015),
- 721,1 тис. грн. (рядок 1039);
- 34,2 тис.грн. (рядок 1080).

амортизація – 19 509,5 тис.грн., у тому числі:

- 1 163,3 тис. грн. (рядок 1017),
- 20,2 тис. грн. (рядок 1040),
- 18 326,0 тис. грн. (рядок 1080);

інші операційні витрати – 2 169,1 тис.грн.

УСЬОГО – 76 759,7 тис.грн.

3. Розрахунки з бюджетом

Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітнього періоду становить 89 746,7 тис.грн, на кінець періоду 97 522,8 тис.грн.

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

За 3 кв. 2023 року фактично сплачено податків, зборів та інших обов'язкових платежів в сумі 13 828,8 тис.грн, що менше плану на 1 360,5 тис.грн. або виконання на 91,0 %, в тому числі:

- податок на доходи фізичних осіб 18% - 5 969,6 тис.грн. (менше плану на 533,3 тис.грн. або виконання на 91,8 %);
- військовий збір 1,5% - 498,7 тис.грн. (менше плану на 43,2 тис.грн. або виконання на 92,0 %);
- єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування – 7 254,1 тис.грн. (менше плану на 693,7 тис.грн. або виконання на 91,3 %);

... лінійні висхідні ... літературне державне соціально страхування
- ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду – 62,5 тис.грн (менше плану на 121,6 тис.грн. або виконання плану на 33,9 %).

5. Рух грошових коштів

Залишок коштів на кінець звітного періоду становить 58 810,9 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. 2023 року обсяг капітальних інвестицій склав 83,2 тис.грн, у тому числі:

Придбано основних засобів на суму 77,8 тис.грн:

ваги медичні з ростоміром (1 од.) - 8,4 тис.грн.;
багатофункціональний пристрій (2 од.) – 20,1 тис.грн.;
болгарка углошліфувальна (1 од.) - 2,0 тис.грн.;
драбина алюмінієва (1 од.) – 2,2 тис.грн.;
дріль електричний з перфоратором (1 од.) – 2,0 тис.грн.;
лазерний принтер (1 од.) – 7,0 тис.грн.;
перфоратор (2 од.) - 7,8 тис.грн.;
шуруповерт акумуляторний (1 од.) – 3,2 тис.грн.;
вага медична з ростоміром (2 од.) – 25,1 тис.грн.

Придбано інші необоротні матеріальні активи на суму 5,4 тис.грн:

ваги для підлоги електронні (11 од.) - 5,4 тис.грн.

Отримано, як благодійна допомога у сумі 1 505,7 тис.грн, у тому числі:

основних засобів на суму 1 442,7 тис.грн:

Апарат УЗД з набором датчиків Ultrasound Versana Active (1 од.) - 341,1 тис.грн.;
Медичний біноккулярний оптичний прилад "Налобний ліхтар KS-03" (2 од.) – 40,9 тис.грн.;
Портативна ендоскопічна камера (1 од.) – 197,6 тис.грн.;
Синускоп (3 од.) – 79,7 тис.грн.;
Спірометр з функцією оксиметрії (1 од.) – 56,2 тис.грн.;
Шейверна система LAPOMED (1 од.) – 134,2 тис.грн.;
Апарат ШВЛ (1 од.) – 458,0 тис.грн.;
Конхотом з круглим отвором (4 од.) – 15,5 тис.грн.;
Ларингоскоп (2 од.) – 27,5 тис.грн.;
Отоскоп (2 од.) – 31,5 тис.грн.;
Пульсоксиметр Radical-7 (1 од.) – 12,1 тис.грн.;
Стетоскоп Літманн Класік II педіатрік (6 од.) – 27,9 тис.грн.;
Щипці носові (2 од.) – 11,8 тис.грн.;
Щипці-викусувачі назальні (1 од.) – 8,7 тис.грн.

інші необоротні матеріальні активи на суму 63,0 тис.грн, а саме:

- Катетер вушний металевий (1 од.) – 0,7 тис.грн.;
- Кюретка вушна пряма гостра (1 од.) – 0,4 тис.грн.;
- Ложка вушна кюретажна двостороння гостра (1 од.) – 0,8 тис.грн.;
- Ніж голка парацентовий (1 од.) – 0,3 тис.грн.;
- Ніж для барабанної перетинки багнетоподібний (1 од.) – 0,8 тис.грн.

Первісна вартість основних засобів станом на 01.07.2023 становила 770 352,5 тис.грн.

Упродовж 3 кварталу 2023 року відбулися наступні зміни:

- придбано та введено в експлуатацію капітальні інвестиції – 83,2 тис.грн,
- отримано безкоштовно ТМЦ та введено в експлуатація – 1 505,7 тис.грн
- введено в експлуатацію матеріальні цінності, придбані в минулих періодах – 26 374,4 тис.грн.

-списано (матраци, підковдри, крісло лікаря, чайник, стілець, наволочки, простирадла, відра, тумби приліжкові, антена, бак емальований, ковдри, тапчан, наматрачник, покривало, рушник, жалюзі, електрочайник, праска, лампа настільна, полиці пластмасові кутові, каструлі емальовані, емності пластмасові, ліжко металеве, вентилятор, таз, ролети для вікна, водонагрівачі, пелюшки, подушки, калькулятори, граблі, мережеві фільтри, телефони, калькулятори, столи, світильники, ваги, холодильник, кондиціонер, опромінювані, штативи для тривалого вливання, ростомір, набори штор, штампи, мікроскопи, апарат ШВЛ, монітор реанімаційний, лампи аеролайф, монітор для МК 1, монітор реанімаційний, центрифуги, шафа витяжна, термостат, фотоелектроколориметр, колориметр, комп'ютери, насоси шприцеві, електрокардіограф, рециркулятор, гігмометр, тонометр, вогнегасники, багатофункціональний пристрій, візо лікарняний, диван, лампи бактерицидні, пневмомонохрометр, дозатори, манжетки, термометри тощо) – 436,0 тис.грн.

Первісна вартість основних засобів станом на 01.10.2023 склала 796 290,9 тис.грн.

7.Чисельність працівників та заробітна плата

Середня кількість працівників (штатних, зовнішніх сумісників) складає 818 осіб, в тому числі адміністративно-управлінський персонал – 59 особа. Фонд оплати праці усіх працівників за 3 кв. 2023 року становить 33 249,6 тис.грн, в тому числі:

- директор – 124,0 тис.грн;
- адміністративно-управлінський персонал – 3 253,1 тис.грн;
- інший персонал – 29 872,5 тис.грн.

Середньомісячні витрати на оплату праці на одного працівника становлять 13 549,1 грн., в тому числі:

- директор – 41 333,3 грн (посадовий оклад – 24 974,0 грн, премія - 8 292,0 грн., інші виплати, передбачені законодавством – 8 067,3 грн (доплата за науковий ступінь (15%) та доплата за звання «За заслужений України» (20%)),
- адміністративно-управлінський персонал – 18 696,0 грн;
- інший персонал – 13 119,2 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 коштів від НСЗУ на виплату

заробітної плати та нарахувань на заробітну плату використано повністю, заборгованість з виплати заробітної плати станом на 01.10.2023 року відсутня.

8. Інша інформація до фінансового звіту

Інформація про бізнес підприємства по КВЕД 86.10 «Діяльність лікарняних закладів» за 3 кв. 2023 року складає 55 996,9 тис.грн.

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

Найменування показника	Код рядка	план на 3 кв.2023 року	факт за 3 кв. 2023 року	Відхилення, +/-	Пояснення та обґрунтування відхилення плану від факту доходів/витрат
Доходи і витрати (деталізація)					
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	53 856,5	55 996,9	2 140,4	Відхилення спричинилось у зв'язку із перерахунком вартості пакетів НСЗУ
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	(46 420,6)	(44 000,7)	2 419,9	
Витрати на сировину та основні матеріали	1011	(6 380,0)	(5 130,1)	1 249,9	У зв'язку із економією медикаментів та продуктів харчування
Витрати на паливо	1012	(1 000,0)	(217,8)	782,2	Економія виникла у зв'язку із відсутністю потреби у застосуванні генераторів
Витрати на електроенергію	1013	(7,0)	(10,6)	(3,6)	Збільшення потреби у зв'язку із необхідністю використовувати електричні прилади в більшому обсязі
Витрати на оплату праці	1014	(30 460,0)	(29 717,2)	742,8	У зв'язку з оптимізацією штату
Відрахування на соціальні заходи	1015	(6 701,2)	(6 498,9)	202,3	
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані	1016	(1 200,0)	(1 154,6)	45,4	за рахунок оптимізації видатків
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	(600,0)	(1 163,3)	(563,3)	У зв'язку із збільшенням нарахуванням амортизації на матеріальні цінності
Інші витрати	1019	(72,4)	(108,2)	(35,8)	За рахунок збільшення потреби у закупівлях послуг
<i>Адміністративні витрати, у тому числі:</i>					
Витрати на оплату праці	1038	(5 351,0)	(3 377,1)	1 973,9	За рахунок вакансій
Відрахування на соціальні заходи	1039	(1 177,0)	(721,1)	455,9	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1040	(50,0)	(20,1)	29,9	За рахунок зменшення потреби у закупівлі ІНМА

інші адміністративні витрати	1051	(43,8)	(3,8)	40,0	За рахунок придбання канцтоварів у минулому кварталі
Інші операційні доходи, усього, у тому числі:	1070	32 617,0	10 155,6	(22 461,4)	Зменшення обсягів централізованих поставок лікарських засобів та виробів медичного призначення
Інші операційні витрати, усього	1080	(28 727,0)	(28 636,9)	90,1	У зв'язку із економією електричної енергії
Інші доходи, усього,	1150	6 700,0	6 015,0	(685,0)	Зменшення доходів за рахунок нарахування амортизації на безоплатно отримані необоротні активи в меншому обсязі
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	1200	11 252,1	(4 649,3)	(15 901,4)	Зменшення доходів за рахунок зменшення обсягів централізованих поставок лікарських засобів та виробів медичного призначення

Пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня капітальних інвестицій наведено у таблиці нижче. Дані наведено у тис.грн.

Найменування показника	Код рядка	Звітний період (3 кв.2023 року)		Відхилення, +/-	Пояснення та обґрунтування відхилення плану від факту
		План	Факт		
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	1 000,0	77,8	(922,2)	Зменшення у зв'язку із тим, що видатки, на закупівлю обладнання за нагальною потребою для функціонування підприємства, були здійснені у минулому кварталі
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030	30,0	5,4	(24,6)	

Директор



Handwritten signature of Georgiy Muratov

Георгій МУРАТОВ

Звітний період

Відхилення