

## Пояснювальна записка

щодо результатів фінансово - господарської діяльності  
КНП „Міська клінічна лікарня №27” ХМР  
за 2020 рік.

### 1. Дані про підприємство

Комунальне некомерційне підприємство «Міська клінічна лікарня № 27» Харківської міської ради, яке створено рішенням 19 сесії Харківської міської ради 7 скликання від 18.04.2018 № 1072/18.

Підприємство є лікувально-профілактичним закладом охорони здоров'я, яке здійснює некомерційну господарську діяльність, основною ознакою якої є самостійність, систематичність, спрямованість на досягнення економічних, соціальних та інших результатів без мети одержання прибутку.

Підприємство розташоване у Київському районі міста Харкова за адресою: 61002, м. Харків, вул. Пушкінська, 41.

Комунальне підприємство підпорядковано та підзвітне Департаменту охорони здоров'я Харківської міської ради, засновником є Харківська міська рада, власником майна є територіальна громада м. Харкова. Згідно відомостей з ЄДРПОУ: КОАТУУ- 6310136600, КОПФГ – «150» комунальне підприємство; види діяльності за КВЕД-2010:

86.10 Діяльність лікарняних закладів;

86.21 Загальна медична практика;

86.22 Спеціалізована медична практика;

86.23 Стоматологічна практика;

86.90 Інша діяльність у сфері охорони здоров'я;

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого майна.

Підприємство є юридичною особою публічного права, яке згідно з чинним законодавством:

- має самостійний баланс, поточні рахунки та може мати інші рахунки органів Державного казначейства м. Харкова та в банках;
- діє на підставах бюджетного та інших джерел фінансування;
- має печатку, штамп, бланки із своїм найменуванням;
- володіє, користується і розпоряджається майном, закріпленим за підприємством Харківською міською радою для здійснення некомерційної діяльності у межах встановлених законодавством України;
- у межах своїх повноважень укладає від свого імені правочини з юридичними та фізичними особами.
- має право займатися іншими видами діяльності, які відповідають меті Підприємства та чинному законодавству.

Лікарня є неприбутковим унітарним комунальним підприємством. Основним плановим документом є фінансовий план, відповідно до якого отримуються доходи і здійснюються видатки, визначається обсяг та спрямування коштів для виконання своїх функцій протягом року.

До структури Підприємства входять: адміністративно-господарський підрозділ, стаціонарні відділення (вул.Пушкінська,41) Центр надання первинної медичної допомоги (вул.Пушкінська,32 та вул.Шевченко,40).

Керівництво Підприємством здійснюється головним лікарем, який призначається на посаду та звільняється з посади в порядку встановленому законодавством України.

Статутний капітал підприємства становить 53 267,00 грн.

Офіційний веб-сайт підприємства [gkb27@ukr.net](mailto:gkb27@ukr.net)

## 2. Виробнича діяльність підприємства

За звітний період 2020 року :

- фактична кількість відвідувань у поліклініку становить – 90 746;
- фактично проведено ліжко-днів у стаціонарі – 35 332 ліжко-днів.

## 3. Праця і заробітна плата

За 2020 рік середньоблікова кількість штатних працівників на підприємстві складає 240 осіб з них 214 жінок. Фонд оплати праці штатних працівників складає 25 659,3 тис. грн. Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника складає 8 909,00 грн.

Підприємство не має заборгованість із виплати заробітної плати. Заробітна плата працівникам виплачується своєчасно.

Фонд оплати праці усіх працівників за планом становить 25973,3 тис. грн. та фактично 25973,3 тис. грн.

Середня заробітна плата одного працівника в еквіваленті повної зайнятості за планом та фактично складає 9 019,0 грн.

Середня кількість усіх працівників в еквіваленті повної зайнятості 240 осіб.

## 4. Інформація про діяльність підприємства

Види діяльності (вказати всі види діяльності)	Питома вага в загальному обсязі реалізації (у %)		Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)				Пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня
	план	Факт	План	Факт	Відхилення (+, -)	Виконання (%)	
Чистий дохід від реалізації робіт та послуг	100	100	30130,0	37421,1	-7291,1	124	Медичних послуг надано більше ніж заплановано
Цільовий інший			11737,5	10124,4	1613,1	86	



операційний дохід Дохід від амортизації			1212,0	1309,9	-97,9	108	
Разом:			43079,5	46300,3	-3220,8	107	

## 5. Аналіз окремих статей фінансового плану

Детально розшифровується інформація про доходи підприємства (кожен дохідний рядок форми №2, або ф.№2-м «Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід)»). У разі отримання підприємством доходів з Державного або міського бюджету, обов'язково вказувати розмір та напрямок їх використання.

Вказуються причини зростання або зменшення доходів підприємства у порівнянні з попереднім звітним та плановим періодом.

Детально розшифровується інформація про витрати підприємства у порівнянні з попереднім звітним та плановим періодом.

Дохід підприємства за 2020 рік складає 51548,5 тис.грн. з них 13989,5 тис.грн.- дохід з міського бюджету, 37559,0 тис.грн. – дохід з державного бюджету.

	Код рядка	План Тис.грн	Факт Тис.грн	Відхилення (+, -) тис.грн	Виконання (%)	Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів/витрат
<b>Дохід(виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)</b>	<b>001</b>	30130,0	37492,3	-7362,3	120	Медичних послуг надано більше ніж заплановано
<b>Податок на додану вартість</b>	<b>002</b>	61,8	71,2	-9,4	115	
<b>Інші непрямі податки</b>	<b>003</b>	-	-	-	-	
<b>Інші вирахування з доходу</b>	<b>004</b>	-	-	-	-	
<b>Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)</b>	<b>005</b>	30068,2	37421,1	-7352,9	120	Медичних послуг надано більше ніж заплановано
<b>Інші операційні доходи</b>	<b>006</b>	12173,9	12817,5	-643,6	105	Дохід від цільового фінансування.

Дохід від участі в капіталі	007	-	-	-	-	
Інші фінансові доходи	008	-	-	-	-	
Інші доходи	009	1212,0	1309,9	-97	108	Дохід від амортизації по НА та ОЗ, що отр., як цільове фінансування, безоплатно отримані та оренди
Усього доходів	010	43454,1	51548,5	-8094,4	118	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг)	011	25547,5	27827,1	-2279,6	108	
Витрати на оплату праці	011/1	18200,9	20029,1	-1828,2	110	
Нарахування на заробітну плату	011/2	4013,5	4446,3	-432,8	110	
Витрати на медикаменти та продукти харчування, матеріали	011/3	2340,2	2277,9	62,3	97	
витрати на паливо та електроенергію	011/4	120,0	119,5	0,5	99	
витрати на комунальні послуги	011/5			-		
Витрати на послуги	011/6	438,1	682,9	-244,8	155	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	011/7	434,8	271,4	163,4	65	
Інші адміністративні витрати, усього, у тому числі:	012/5	4029,0	2894,5	1134,5	71	
витрати на службові відрядження	012/5/1					
Витрати на зв'язок	012/5/2	9,8	9,8	-	100	
витрати на оплату праці	012/5/3	3017,9	2107,9	916	70	
відрахування на соціальні заходи	012/5/4	663,5	463,7	199,8	70	
витрати на сировину і основні матеріали	012/5/5	38,0	38,0	-	100	
витрати на паливо та енергію	012/5/6	155,6	153,5	2,1	99	
витрати на	012/5/7	-	-	-	-	

страхування майна загальногосподарського призначення						
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	012/5/8	-	-	-	-	
Організаційно-технічні послуги	012/5/9	69,6	52,6	17	100	
консультаційні та інформаційні послуги	012/5/10	56,6	51,0	75	100	
юридичні послуги	012/5/11	18,0	18,0	-	100	
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	012/5/12					
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	012/5/13					
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	012/5/14					
витрати на поліпшення основних фондів	012/5/15/1					
Інші адміністративні витрати (розшифрувати)	012/5/16					
Витрати на збут	013					
Витрати на рекламу	013/1					
інші витрати на збут (розшифрувати)	013/2					
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	014	12080,9	13989,5	-1908,6	115	
витрати на благодійну допомогу	014/1					
відрахування до резерву сумнівних боргів	014/2					

відрахування до недержавних пенсійних фондів	014/3					
інші операційні витрати (розшифрувати)	014/4	12080,9	13989,5	-1908,6	115	
Витрати на оплату праці	014/4/1	3981,2	4053,8	-72,6	101	
Нарахування на заробітну плату	014/4/2	867,0	887,6	-20,9	102	
Витрати на медикаменти та продукти харчування, матеріали	014/4/3	2462,5	2859,1	-396,9	116	
витрати на паливо та електроенергію	014/4/4	1559,4	1604,9	-45,5	103	
витрати на комунальні послуги	014/4/5			-		
Витрати на послуги	014/4/6	1998,8	3274,2	-1275,4	160	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	014/4/7	1212,0	1309,9	97,9	108	
Фінансові витрати (розшифрувати)	015					
Витрати від участі в капіталі (розшифрувати)	016					
Інші витрати (розшифрувати)	017	1796,7	1796,7	-	100	Витрати на капітальний ремонт приміщень поліклініки по вул.Пушкінська,32
Інші фонди (розшифрувати)	028					
Сплата поточних податків та обов'язкових платежів до бюджету, у тому числі:	030	10458,0	10935,1	-477,1	104	
Інші податки (розшифрувати )	030/5	4914,0	5137,5	-223,5	104	Податок з доходів фіз осіб, військовий збір
Внески до державних цільових фондів, у тому числі:	032	5544,0	5797,6	-253,6	104	
Інші податки (розшифрувати)	032/1	5544,0	5797,6	-253,6	104	Єдиний соціальний внесок
Інші обов'язкові платежі, у тому числі:	033					
Місцеві податки та	033/1					



Комп'ютери (41шт.)					941,6	941,6		100					941,6	941,6	-
БОГО	2318,9	2318,9	-	100	1750,7	1750,7	-	100	1149,4	1235,1	-85,7	107	5219,0	5304,7	-85,7

## 7. Дебіторська та кредиторська заборгованість

Станом на 01.01.2021 року склалася поточна дебіторська заборгованість 48,1 тис. грн. в т.ч. заборгованість фонду соціального страхування по тимчасовій непрацездатності складає 35,4 тис. грн., передплата за періодичні видання на 2021 рік – 7,2 тис.грн, переплата орендарів – 5,5 тис.грн., кредиторська заборгованість на суму 36,1 тис.грн., в т.ч.: за розрахунком до бюджету – 15,4 тис.грн., оплати праці – 20,7 тис.грн. (заборгованість по листкам тимчасової непрацездатності).

## 8. Витрати на утримання транспорту (у складі адміністративних витрат)

Розкривається інформація щодо:

8.1 Витрат, пов'язаних з використанням службових автомобілів (у складі адміністративних витрат)

№ з/п	Марка	Рік придбання	Мета використання	Витрати, усього			Відхилення, +/- (факт звітного періоду - план звітного періоду) тис.грн	Виконання, % (факт звітного періоду / план звітного періоду)
				факт відповідного періоду минулого року тис.грн	план звітного періоду тис.грн	факт звітного періоду тис.грн		
-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього				-	-	-	-	-

8.2 Витрати на оренду службових автомобілів (у складі адміністративних витрат)

№ з/п	Договір	Марка	Мета використання	Дата початку оренди	Витрати, усього			Відхилення, +/- (факт звітного періоду - план звітного періоду) тис.грн	Виконання, % (факт звітного періоду / план звітного періоду)
					факт відповідного періоду минулого року тис.грн	план звітного періоду тис.грн	факт звітного періоду тис.грн		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Усього					-	-	-	-	

## 9. Сплата податків, зборів, платежів до бюджетів та єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування

Станом на 01.01.2021 року нараховано та сплачено податків, зборів, платежів до бюджетів та єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування:

Податки, збори, платежі до бюджету та єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування станом на 01.01.2021

р.

Найменування податку, збору, платежу до бюджету та єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	Нараховано, тис. гривень	Перераховано, тис. гривень
Податок на доходи фізичних осіб	4744,0	4744,0
Військовий збір 1,5%	393,5	393,5
Єдиний внесок 8,41%, 22%	5797,6	5797,6
ПДВ 20%	71,2	71,2
<b>Усього</b>	<b>11006,3</b>	<b>11006,3</b>

## 10. Утримання об'єктів соціальної сфери

Підприємства, що мають на балансі об'єкти соціальної сфери, розкривають інформацію про витрати на утримання цих об'єктів, наявність заборгованості щодо сплати комунальних платежів, проблемні питання тощо.

## 11. Інша інформація

Головний лікар



О.В. Ломакіна