

ПОГОДЖЕНО

Відділом бухгалтерського обліку та звітності виконавчого комітету

ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішенням виконавчого комітету Чорноморської міської ради

Начальниця відділу-головний бухгалтер

Оксана БОНЄВА

№ \_\_\_\_\_ від \_\_\_\_\_

ЗВІТ  
ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУКомунального некомерційного підприємства "Стоматологічна поліклініка міста Чорноморська"  
Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області(назва підприємства)  
за 1 квартал 2024 рік

тис.грн.

Код рядка	Найменування показника	План на відповідний період	Факт за відповідний період	Відхилення (+,-)	Виконання (%)
1	2	3	4	5	6
<b>I. Формування фінансових результатів</b>					
1.	Находження (дохід) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у т.ч:	6 347,4	5 715,7	631,7	90
1.1.	За основними видами діяльності, з них за рахунок:	2 344,4	1 724,3	620,1	74
1.1.1.	коштів від медичного обслуговування населення з Національною службою здоров'я України (далі-НСЗУ) згідно з державною програмою медичних гарантій; (згідно договору)	0,0	0,0	0,0	0
1.1.2.	кошти державного бюджету за цільовими програмами (розшифрувати у додатку)	0,0	0,0	0,0	0
1.1.3.	кошти місцевого бюджету за цільовими програмами (розшифрувати у додатку)	2 344,4	1 724,3	620,1	74
1.1.4.	кошти місцевого бюджету на розвиток підприємства та зміцнення його матеріально - технічної бази (розшифрувати у додатку)	0,0	0,0	0,0	0
1.1.5.	кошти від передачі медичної субвенції від районів та ОТГ (розшифрувати у додатку)	0,0	0,0	0,0	0
1.1.6.	цетралізованого постачання (розшифрувати у додатку)	0,0	0,0	0,0	0
1.2.	Інші надходження (доходи), у тому числі:	4 003,0	3 991,4	11,6	100
	- за оренду приміщень:	0,0	0,0	0,0	0
	- від надання платних послуг:	3 400,0	3 388,4	11,6	100
	- благодійна спонсорська допомога, гранти та дарунки:	508,3	508,3	0,0	100
	- надходження коштів як компенсація орендарем комунальних послуг	0,0	0,0	0,0	0
	- нарахування % банку	12,2	12,2	0,0	100
	- дохід від нараховання амортизації ОЗ	79,2	79,2	0,0	100
	- інші надходження (плата за послуги стажування лікарів-інтернів, від здачі металлобрухту)	3,3	3,3	0,0	100
1.3.	Коригування прибутку по дооцінці	0,0	0,0	0,0	0
<b>II. Видатки</b>					
2.	Видатки, всього у тому числі за основним видам діяльності:	6 171,5	5 872,0	299,5	95
2.1.	Заробітна плата (розшифрувати у додатку)	3 500,0	3 482,8	17,2	100
2.2.	Нарахування на оплату праці (додаток розрахунок)	770,0	756,6	13,4	98
2.3.	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар (розшифрувати у додатку)	23,0	12,7	10,3	55
2.4.	Медикаменти та перев'язувального матеріалу (розшифрувати у додатку)	940,7	928,0	12,7	99
2.5.	Продукти харчування та спеціалізоване дитяче харчування (розшифрувати у додатку)	2,7	2,4	0,3	89
2.6.	Оплата послуг, крім комунальних (розшифрувати у додатку)	200,0	198,5	1,5	99
2.7.	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв (розшифрувати у додатку)	286,4	150,1	136,3	52
2.8.	Соціальне забезпечення населення за рахунок державних та міських цільових програм (розшифрувати у додатку)	361,0	253,2	107,8	70
2.9.	Окремі заходи з реалізації державних та міських цільових програм (розшифрувати у додатку), курси підвищ.	0,0	0,0	0,0	0
2.10.	Інші витрати (розшифрувати у додатку)	8,5	8,5	0,0	100
2.11.	Амортизація (розшифрувати у додатку)	79,2	79,2	0,0	100

III. Інвестиційна діяльність					
3.	Капітальні інвестиції - всього, у тому числі на:	73,6	73,6	0,0	100
3.1.	Придбання обладнання, техніки та предметів довгострокового користування (основні засоби) (розшифрувати у додатку)	73,6	73,6	0,0	100
3.2.	Модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	0,0	0,0	0,0	0
3.3.	Придбання обладнання, техніки та предметів довгострокового користування (нематеріальних активів) (розшифрувати у додатку)	0,0	0,0	0,0	0
3.4.	Придбання обладнання, техніки та предметів довгострокового користування (інших необоротних матеріальних активів) (розшифрувати у додатку)	0,0	0,0	0,0	0
3.5.	Капітальний ремонт та реконструкцію об'єктів (розшифрувати у додатку)	0,0	0,0	0,0	0
IV Розрахунки з бюджетом					
4.	Обов'язкові платежі підприємства до бюджету	1,0	0,9	0,1	90
4.1.	ПДВ	1,0	0,9	0,1	90
4.2.	Плата за землю	0,0	0,0	0,0	0
4.3.	Інші (розшифрувати окремим додатком)	0,0	0,0	0,0	0,0
	Усього доходів	6 347,4	5 715,7	631,7	90
	Усього витрат	6 246,1	5 946,5	299,6	95
V. Фінансовий результат діяльності					
5.	Фінансовий результат від операційної діяльності	101,3	-230,8		
5.1.	Нерозподілені доходи	101,3	-230,8		
5.2.	Резервний фонд				
VI. Додаткова інформація					
6.	Штатна чисельність працівників	137,25	88,50		
7.	Вартість основних засобів	5 316,5	5 316,5		
8.	Податкова заборгованість	0,0	0,0		
9.	Заборгованість перед працівниками за заробітною платою	0,0	0,0		
10.	Дебіторська заборгованість	317,1	317,1		
11.	Кредиторська заборгованість	52,5	52,5		

Директор  
(посада)

В.о. головного бухгалтера

(посада)



(підпис)

(підпис)

*(Handwritten signature)*

Станіслав ТЮТЮННІК  
(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

Олена МАГОМЕТ

(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)



Розшифрування запланованих доходів за видами діяльності, наданих послуг за 1 квартал 2024р.

Комунальне некомерційне підприємство "Стоматологічна поліклініка міста Чорноморська"  
Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області

№ з/п	Назва джерела надходження чи платної послуги, яка надається	Сума надходжень (тис.грн.)	Дата затвердження та назва органу виконавчої влади яким було встановлено (затвержено)	Напрями використання коштів
1	2	3	4	5
1.	Фінансова підтримка КНП з бюджету Чорноморської міської територіальної громади	1 724,3	Рішення Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області від 24.12.2020р. № 17-VIII "Про Міську програму "Здоров'я населення Чорноморської міської територіальної громади на 2021 - 2025 роки", зі змінами та доповненнями	1. Забезпечення оплати поточних видатків комунального некомерційного підприємства, які не будуть долучені до програми медичних гарантій (покриття вартості комунальних послуг та енергоносіїв); 2. Надання стоматологічної допомоги дорослому та дитячому населенню Чорноморської міської територіальної громади; 3. Соціальне забезпечення (виплата пільгових пенсій рентгенолаборантам); 4. Безоплатне та пільгове зубопротезування окремих пільгових категорій громадян Чорноморської міської територіальної громади (учасників бойових дій та членів їх сімей, членів сімей загиблих, учасників війни, осіб з інвалідністю внаслідок війни, осіб з інвалідністю, дітей з інвалідністю, осіб з інвалідністю з дитинства, почесних донорів України, ветеранів праці, осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи та віднесені до 1 та 2 категорій, дітей з багатодітних сімей, пенсіонерів, внутрішньо переміщених осіб, які мають вище наведений статус);
2.	Кошти отримані від Національної служби здоров'я України за пілотним проектом	-	Договір № 4633-E424-P000 про медичне обслуговування із зубопротезування окремих категорій осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України	на покриття видатків пов'язаних з наданням послуг
3.	Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством	3 388,4	Рішення Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області від 25.10.2022р. № 251-VIII "Про затвердження Положення про платні медичні та немедичні послуги, які надаються комунальними некомерційними підприємствами галузі охорони здоров'я Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області, в новій редакції"	на покриття видатків пов'язаних з наданням послуг
4.	Інші надходження	15,5		на покриття видатків пов'язаних з наданням послуг
4.1.	Нарахування % банку	12,2		
4.2.	Оплата лікарів-інтернів-контракт	3,3		на покриття видатків пов'язаних з наданням послуг
5.	Амортизація	79,2		
6.	Благодійна спонсорська допомога, гранти та дарунки	508,3		за цільовим призначенням
	<b>Всього</b>	<b>5 715,7</b>		

Директор

Станіслав ТЮТЮНІК

В.о. головного бухгалтера

Олена МАГОМЕТ



Комунальне некомерційне підприємство  
"Стоматологічна поліклініка міста Чорноморська"  
Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області  
Видатки за 1 квартал 2024 рік

№ з/п	Показник	Власні кошти	Кошти НСЗУ	Цільове фінансування	Благодійна спонсорська допомога, гранти та дарунки	Амортизація	Разом
<b>Всього:</b>		<b>3 146,1</b>	<b>127,6</b>	<b>2 010,8</b>	<b>508,3</b>	<b>79,2</b>	<b>5 872,0</b>
1	Заробітна плата	2 401,5	26,0	1 055,3			3 482,8
2	Нарахування на оплату праці	532,9	5,7	218,0			756,6
3	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	95,1	0,6	324,0	508,3		928,0
4	Продукти харчування	2,4					2,4
5	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв			150,1			150,1
<b>Інші видатки, в т.ч.</b>		<b>114,2</b>	<b>95,3</b>	<b>263,4</b>	<b>0,0</b>	<b>79,2</b>	<b>552,1</b>
6	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	11,0	1,7	0,0			12,7
7	Оплата послуг (крім комунальних)	89,9	93,6	15,0			198,5
8	Видатки на відрядження	8,5					8,5
9	Виплата пенсій і допомоги			6,3			6,3
10	Інші виплати населенню	4,8		242,1			246,9
11	Амортизація					79,2	79,2

Директор

В.о.головного бухгалтера



*Handwritten signature*

Станіслав ТІОТЮННІК

Олена МАГОМЕТ



**Пояснювальна записка до звіту про виконання фінансового плану**  
**за I квартал 2024 року**  
**комунального некомерційного підприємства**  
**"Стоматологічна поліклініка міста Чорноморська"**  
**Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області**

Відповідно до порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів комунальних некомерційних підприємств Чорноморської міської ради Одеської області в галузі охорони здоров'я затвердженого рішенням виконавчого комітету Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області від 23.12.2021р. № 299.

### **Загальні відомості**

Комунальне некомерційне підприємство "Стоматологічна поліклініка міста Чорноморська" Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області діє на підставі Статуту (нова редакція), затвердженого відповідно до рішення Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області від 22.10.2021р. № 128-VIII.

Комунальне некомерційне підприємство «Стоматологічна поліклініка міста Чорноморська» Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області є амбулаторно-поліклінічним закладом охорони здоров'я – комунальним унітарним некомерційним підприємством, що надає послуги вторинної/спеціалізованої медичної допомоги будь-яким особам в порядку та на умовах, встановлених законодавством України та Статутом.

Підприємство здійснює господарську некомерційну діяльність, спрямовану на досягнення соціальних та інших результатів без одержання прибутку.

### **Мета та предмет діяльності:**

Підприємство створено з метою сприяння проведення державної політики у сфері охорони здоров'я з надання спеціалізованої стоматологічної допомоги населенню міста, мешканцям інших регіонів України та іноземним громадянам та послуг відповідно до спеціалізації та згідно з отриманою ліцензією; проведення комплексу заходів для профілактики стоматологічних захворювань серед населення.

Відповідно до поставленої мети предметом діяльності є стоматологічна практика:

- створення умов, необхідних для забезпечення доступної та якісної стоматологічної допомоги населенню, організації належного управління внутрішнім лікувально – діагностичним процесом та ефективного використання майна та інших ресурсів Підприємства;
- надання спеціалізованої стоматологічної допомоги на території Чорноморської територіальної громади Одеської області;
- проведення профілактичних оглядів, заходів;
- надання платних послуг у встановленому законодавством України порядку, враховуючи специфіку Підприємства;
- надання кваліфікованої стоматологічної допомоги в стоматологічних кабінетах, що організовані поліклінікою для проведення планової санації



порожнини рота організованих контингентів населення, у тому числі школярів;

- проведення експертизи тимчасової непрацездатності хворих стоматологічного профілю;
- розробки та впровадження нових організаційних форм, методів і системи надання стоматологічної допомоги;
- впровадження використання нових прогресивних матеріалів;
- організація та забезпечення підвищення кваліфікації медичних працівників;
- надання бази для навчання студентів медичного університету, середніх навчальних закладів та є базою для проходження інтернатури;
- надання платних медичних послуг, які не покриваються програмою медичних гарантій з медичного обслуговування населення, а також в інших випадках, у тому числі за переліком який затверджується Кабінетом Міністрів України, за плату від юридичних і фізичних осіб;
- закупівля, зберігання та використання ресурсів, необхідних для надання стоматологічних послуг, зокрема лікарських засобів, обладнання та інвентарю.

Кількість штатних одиниць по КНП «СП м.Чорноморська» ЧМР - 137,25, в т.ч.:

- лікарі	- 47,5 од.;
- середній медперсонал	- 44,25 од.;
- молодший медперсонал	- 22,25 од.;
- спеціалісти (не медики)	- 8,75 од.;
- інший персонал	- 14,5 од.

Кількість фактично зайнятих штатних одиниць станом на 31.03.2024 року склала 88,5 осіб.

### **Формування дохідної частини звіту до фінансового плану за Іквартал 2024 року**

Надходження (дохід) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) фактично становить 5715,7 тис.грн від запланованої суми 6 347,4 тис.грн, 90% виконання плану, у тому числі:

1. Кошти місцевого бюджету за цільовими програмами – 1724,3 тис. грн від запланованої суми 2344,4 тис. грн, 74 % виконання плану. Відхилення виникло у зв'язку зі зменшенням видатків на теплопостачання та електроенергію ( за рахунок теплої зими, зменшились витрати на тепло).
2. Інші надходження – 3991,4 тис. грн від запланованої суми 4003,0 тис. грн, 100% виконання плану, а саме:
  - від надання платних послуг згідно з основної діяльності – 3388,4 тис. грн;
  - благодійна спонсорська допомога, гранти та дарунки – 508,3 тис. грн;
  - кошти від доходу нарахованої амортизації ОЗ – 79,2 тис. грн;
  - нарахування % банку 12,2 тис. грн;
  - інші надходження (плата за послуги стажування лікарів-інтернів) – 3,3 тис. грн;

## **Формування витратної частини звіту до фінансового плану за 1 квартал 2024 року**

Видатки всього становлять 5872,0 тис. грн. від запланованої суми 6171,5 тис. грн, 95% виконання плану, у тому числі:

1. Витрати на оплату праці – 3482,8 тис.грн від запланованої суми 3500 тис. грн, 100% виконання плану.
2. Нарахування на оплату праці –756,6 тис.грн від запланованої суми 770,0 тис. грн, 98% виконання плану.
3. Предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 12,7 тис. грн від запланованої 23,0 тис.грн, 55% виконання плану. Відхилення пов'язано зі зменшенням видатків на придбання комплектуючих для оргтехніки у 1 кварталі 2024р, а також не використані в повному обсязі кошти на миючі засоби у зв'язку з їх залишками на початок року .
4. Медикаменти та перев'язувальні матеріали – 928,0 тис.грн від запланованої 940,7 тис. грн, 99% виконання плану.
5. Продукти харчування та спеціалізоване дитяче харчування – 2,4 тис. грн, від запланованої суми 2,7 тис. грн, 89% виконання плану.
6. Оплата послуг, крім комунальних – 198,5 тис. грн, від запланованої суми – 200 тис. грн, 99% виконання плану.
7. Витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 150,1 тис. грн від запланованої суми 286,4 тис. грн, 52% виконання плану. Відхилення виникло у зв'язку зі зменшенням видатків на теплопостачання та електроенергію ( за рахунок теплої зими, зменшились витрати на тепло).
8. Витрати на соціальне забезпечення населення за рахунок державних та міських цільових програм (пільгова пенсія, видатки та пільгове зубопротезування, страхівка працівників) 253,2 тис. грн від запланованої суми 361,0 тис. грн, 70% виконання плану. Відхилення виникло у зв'язку зі зменшенням послуг з пільгове зубопротезування за рахунок зменшення звернень ВПО.
9. Амортизація склала 79,2 тис. грн.
10. Інші витрати (витрати на відрядження) склали 8,5 тис. грн.

### **Обов'язкові платежі підприємства до бюджету**

ПДВ – 0,9 тис. грн.

### **Капітальні інвестиції**

В першому кварталі 2024 року за власні кошти придбано для ортопедичного відділення апарат для автоматичного змішування Pentamix на суму 73,6 тис грн .



Залишки коштів на 01 квітня 2024 року складають **1 352 584,45 грн**,  
а саме:

- на рахунку власних коштів (ортопедичне відділення) – 149 229,97 грн;
- на рахунку власних коштів (платні лікувальні) – 836 394,12 грн;
- на рахунку НСЗУ – 366 960,36грн.

Директор

В.о.головного бухгалтера



Станіслав ТЮТЮНІК

Олена МАГОМЕТ