

ПОГОДЖЕНО

Відділом бухгалтерського обліку та звітності виконавчого комітету Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області

ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішенням виконавчого комітету Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області

Начальниця відділу-головний бухгалтер  Оксана БОНСВА

№ _____ від _____

**ЗВІТ
ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ**

Комунального некомерційного підприємства "Стоматологічна поліклініка міста Чорноморська"
Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області

(назва підприємства)

За 1 квартал 2025 рік

тис.грн.

Код рядка	Найменування показника	План на відповідний період	Факт за відповідний період	Відхилення (+,-)	Виконання (%)
1	2	3	4	5	6
I. Формування фінансових результатів					
Доходи I.					
I.	Надходження (дохід) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у т.ч:	6 691,8	6 183,0	508,8	92
I.1.	За основними видами діяльності, з них за рахунком:	3 000,6	2 520,5	480,1	84
I.1.1.	коштів від медичного обслуговування населення з Національною службою здоров'я України (далі-НСЗУ) згідно з державною програмою медичних гарантій (згідно договору);	382,8	382,8	0,0	100
I.1.2.	кошти державного бюджету за цільовими програмами (розшифрувати у додатку)	0,0	0,0	0,0	0
I.1.3.	кошти місцевого бюджету за цільовими програмами (розшифрувати у додатку)	2 617,8	2 137,7	480,1	82
I.1.4.	кошти місцевого бюджету на розвиток підприємства та зміцнення його матеріально - технічної бази (розшифрувати у додатку)	0,0	0,0	0,0	0
I.1.5.	кошти від передачі медичної субвенції від районів та ОТГ (розшифрувати у додатку)	0,0	0,0	0,0	0
I.1.6.	цетралізованого постачання (розшифрувати у додатку)	0,0	0,0	0,0	0
I.2.	Інші надходження (доходи), у тому числі:	3 691,2	3 662,5	28,7	99
	- за оренду приміщень;	0,0	0,0	0,0	0
	- від надання платних послуг;	3 600,0	3 571,3	28,7	99
	- благодійна спонсорська допомога, гранти та дарунки;	101,2	101,2	0,0	100
	- надходження коштів як компенсація орендарем комунальних послуг	0,0	0,0	0,0	0
	- нарахування % банку	18,0	18,0	0,0	100
	- дохід від нарахування амортизації ОЗ	156,9	156,9	0,0	100
	- дохід амортизації від списання ОЗ	-186,6	-186,6	0,0	100
	- інші надходження (плата за послуги стажування лікарів-інтернів, метал від списання ОЗ)	1,7	1,7	0,0	100
I.3.	Коригування прибутку по дооцінці	0,0	0,0	0,0	0

II. Видатки					
2.	Видатки, всього у тому числі за основним видам діяльності:	7 303,5	6 431,7	871,8	88
2.1.	Заробітна плата (розшифрувати у додатку)	4 312,7	4 246,3	66,4	98
2.2.	Нарахування на оплату праці (додаток розрахунок)	890,7	866,6	24,1	97
2.3.	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар (розшифрувати у додатку)	79,6	71,3	8,3	90
2.4.	Медикаменти та перев'язувального матеріалу (розшифрувати у додатку)	1 183,2	574,6	608,6	49
2.5.	Продукти харчування та спеціалізоване дитяче харчування (розшифрувати у додатку)	2,5	2,5	0,0	100
2.6.	Оплата послуг, крім комунальних (розшифрувати у додатку)	230,0	220,3	9,7	96
2.7.	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв (розшифрувати у додатку)	304,4	152,0	152,4	50
2.8.	Соціальне забезпечення населення за рахунок державних та міських цільових програм (розшифрувати у додатку)	330,1	327,8	2,3	99
2.9.	Окремі заходи з реалізації державних та міських цільових програм (розшифрувати у додатку)	0,0	0,0	0,0	0
2.10.	Інші витрати (розшифрувати у додатку)	0,0	0,0	0,0	0
2.11.	Амортизація (розшифрувати у додатку)	-29,7	-29,7	0,0	100,0
III. Інвестиційна діяльність					
3.	Капітальні інвестиції - всього, у тому числі на:	0,0	0,0	0,0	0
3.1.	Придбання обладнання, техніки та предметів довгострокового користування (основні засоби) (розшифрувати у додатку)	0,0	0,0	0,0	0,0
3.2.	Модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	0,0	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	0,0
3.4.	Придбання обладнання, техніки та предметів довгострокового користування (інших необоротних матеріальних активів) (розшифрувати у додатку)	0,0	0,0	0,0	0,0
3.5.	Капітальний ремонт та реконструкцію об'єктів (розшифрувати у додатку)	0,0	0,0	0,0	0,0
0					
4.	Обов'язкові платежі підприємства до бюджету	5,3	5,3	0,0	100
4.1.	ПДВ	0,0	0,0	0,0	0
4.2.	Плата за землю	5,3	5,3	0,0	100
4.3.	Інші (розшифрувати окремим додатком)	0,0	0,0	0,0	0
	Усього доходів	6 691,8	6 183,0	508,8	92
	Усього витрат	7 308,8	6 437,0	871,8	88

V. Фінансовий результат діяльності

5	Фінансовий результат від операційної діяльності	-617,0	-254,0	0,0	0,0
5.1	Вирішальні доходи	-617,0	-254,0	0,0	0,0
5.2	Резервний фонд				

VI. Додаткова інформація

6	Штатна чисельність працівників	125,50	103,50		
7	Вартість основних засобів	7 018,3	7 018,3		
8	Податкова заборгованість	0,0	0,0		
9	Заборгованість перед працівниками за заробітною платою	0,0	0,0		
10	Дебіторська заборгованість	587,2	587,2		
11	Кредиторська заборгованість	0,0	0,0		

Директор
(посада)

В.о.головного бухгалтера
(посада)



(підпис)

Е.магмет
(підпис)

Станіслав ТЮТЮННІК
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Олена МАГОМЕТ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Розшифрування доходів за видами діяльності, наданих послуг за I квартал 2025 року

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 (затверджено)	Напрями використання коштів
1	2	3	4	5
1.	Фінансова підтримка КНП з бюджету Чорноморської міської територіальної громади	2 137,7	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	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	382,8	Договір № 4633-E424-P000 про медичне обслуговування із зубопротезування окремих категорій осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України та договір від 17.03.25р № 2152-E125-P000	покриття видатків пов'язаних з наданням послуг
3.	Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством	3 571,3	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"	покриття видатків пов'язаних з наданням послуг
4.	Інші надходження	19,7		покриття видатків пов'язаних з наданням послуг
4.1.	Нарахування % банку	18,0		покриття видатків пов'язаних з наданням послуг
4.2.	Плата за послуги стажування лікарів-інтернів	-		
4.3.	Інші надходження (метал)	1,7		покриття видатків пов'язаних з наданням послуг
5.	Дохід від нарахування амортизації ОЗ	29,7		
6.	Благодійна спонсорська допомога, гранти та дарунки	101,2		за цільовим призначенням
Всього		6 183,0		

Директор

В.о.головного бухгалтера

Станіслав ТЮТЮНІК

Олена МАГОМЕТ

Додаток 2 до звіту про виконання фінансового
плану за 1 квартал 2025 року

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

Видатки за 1 квартал 2025 рік

№ з/п	Показник	Власні кошти	Кошти НСЗУ	Цільове фінансуван ня	Благодійна спонсорська допомога, гранти та дарунки	Аморти зація	Разом
	Всього:	3 856,2	177,8	2 337,2	95,5	-29,7	6 437,0
1	Заробітна плата	2 972,7		1 273,6			4 246,3
2	Нарахування на оплату праці	594,9		271,7			866,6
3	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	139,2	62,8	277,1	95,5		574,6
4	Продукти харчування	2,5					2,5
5	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	0,0		152,0			152,0
6	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	25,3	45,8	0,2			71,3
7	Оплата послуг (крім комунальних)	110,8	69,2	40,2			220,2
8	Видатки на відрядження	0,0					0,0
9	Виплата пенсій і допомоги	0,0		7,5			7,5
10	Інші виплати населенню (трансф, страхов)	5,5		314,9			320,4
11	Інші поточні видатки (ПДВ, штраф)	0,0					0,0
12	Податок на землю	5,3					5,3
13	Амортизація нарахована					156,9	156,9
14	Амортизація (списання ОЗ)					-186,6	-186,6

Директор

Станіслав ТЮТЮННІК

В.о.головного бухгалтера

Олена МАГОМЕТ

Пояснювальна записка до звіту про виконання фінансового плану
за 1 квартал 2025 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 - 125,5, в т.ч.:

- лікарі	- 42,5 од.;
- середній медперсонал	- 39,25 од.;
- молодший медперсонал	- 20,25 од.;
- спеціалісти (не медики)	- 8,75 од.;
- інший персонал	- 14,75 од.

Кількість фактично зайнятих штатних одиниць станом на 30.03.2025 року склала 103,5 штатних одиниць.

Формування дохідної частини звіту до фінансового плану за 1 квартал 2025 року

Надходження (дохід) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) фактично становить 6183,0 тис. грн від запланованої суми 6691,8 тис.грн, 92% виконання плану, у тому числі:

1. Кошти від медичного обслуговування населення з Національною службою здоров'я України згідно з державною програмою медичних гарантій (згідно договору) — 382,8 тис.грн. від запланованої 382,8 тис.грн.

2. Кошти місцевого бюджету за цільовими програмами – 2137,7 тис. грн від запланованої суми 2617,8 тис. грн, 82 % виконання плану. Відхилення виникло у зв'язку зі зменшенням видатків на теплопостачання та

електроенергію (за рахунок теплої зими, зменшились витрати на тепло), невикористанням коштів по медикаментам, які будуть використані у майбутніх періодах, у зв'язку із недостатністю складських приміщень.

3. Інші надходження – 3662,5 тис. грн від запланованої суми 3691,2 тис.грн, 99% виконання плану, а саме:

- від надання платних послуг згідно з основної діяльності – 3571,3 тис.грн;
- благодійна спонсорська допомога, гранти та дарунки – 101,2 тис.грн;
- нарахування % банку 18,0 тис.грн;
- дохід від нарахованої та списаної амортизації - (-29,7) тис.грн;
- інші надходження (сплата за металобрухт від списання медобладнання) 1,7 тис.грн.

Формування витратної частини звіту до фінансового плану за 1 квартал 2025 року

Видатки всього становлять 6431,7 тис.грн від запланованої суми 7303,5 тис грн, 88% виконання плану, у тому числі:

1. Витрати на оплату праці – 4246,3 тис.грн від запланованої суми 4312,7 тис.грн, 98% виконання плану.
2. Нарахування на оплату праці – 866,6 тис.грн від запланованої суми 890,7 тис.грн, 97% виконання плану.
3. Предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 71,3 тис.грн від запланованої 79,6 тис грн, 90%. Відхилення пов'язане з фактичним використанням предметів та матеріалів з урахуванням залишку на початок поточного року.
4. Медикаменти та перев'язувальні матеріали – 574,6,0 тис.грн. від запланованої 1183,2 тис.грн, 49% виконання плану. Відхилення пов'язано з фактичним використанням медикаментів з урахуванням залишку на початок року.
5. Продукти харчування та спеціалізоване дитяче харчування – 2,5 тис.грн, від запланованої суми 2,5 тис.грн, 100% виконання плану.
6. Оплата послуг, крім комунальних – 220,2 тис.грн, від запланованої суми, 230,0 тис.грн, 96% виконання плану.
7. Витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 152,0 тис.грн від запланованої суми 304,4 тис.грн, 50% виконання плану. Відхилення виникло у зв'язку зі зменшення 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) — 327,9 тис грн від запланованої суми 330,1 тис. грн, 99% виконання плану.

9. В звітному періоді нарахована амортизація 156,9 тис.грн. Нарахована амортизація від списання ОЗ 186,6 тис.грн, тобто дохід від нарахованої амортизації склав -29,7 тис.грн, від запланованої -29,7 тис.грн.

Обов'язкові платежі підприємства до бюджету

- податок на землю — 5,3 тис.грн.

1. Залишки коштів на 01 квітня 2025 року складають 1 336 325, 16 грн, а саме:

- на рахунку власних коштів (ортопедичне відділення) – 48 910,33 грн;
- на рахунку власних коштів (платні лікувальні) – 862 284,07 грн;
- на рахунку НСЗУ – 425 130,76 грн(в т.ч. на депозиті 200,00 тис.грн.).

Директор

В.о.головного бухгалтера



Станислав ТЮТЮННІК

Олена МАГОМЕТ



Фінансова звітність малого підприємства

Підприємство

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

Територія ОДЕСЬКА

Організаційно-правова форма господарювання Комунальне підприємство

Вид економічної діяльності Стоматологічна практика

Середня кількість працівників, осіб 105

Одиниця виміру: тис. грн. з одним десятковим знаком

Адреса, телефон вулиця Віталія Шума, буд. 9/101-Н, м. ЧОРНОМОРСЬК, ОДЕСЬКА обл., 68004

Дата(рік,місяць,число)

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ ¹

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2025	04	01
02775142		
UA51100370010020298		
150		
86.23		

43466

1.Баланс на 31 березня 2025 р.

Форма № 1-м Код за ДКУД 1801006

Актив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
Первісна вартість	1001	-	-
Накопичена амортизація	1002	(-)	(-)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби :	1010	4 243,4	4 089,0
первісна вартість	1011	7 202,4	7 018,3
знос	1012	(2 959,0)	(2 929,3)
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції	1030	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	4 243,4	4 089,0
II. Оборотні активи			
Запаси :	1100	1 863,8	2 179,1
у тому числі готова продукція	1103	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	464,3	576,1
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	110,5	11,1
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 982,0	1 349,1
Витрати майбутніх періодів	1170	19,4	14,6
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	4 440,0	4 130,0
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	8 683,4	8 219,0

Пасив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	-	-
Додатковий капітал	1410	4 243,4	4 089,0
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	4 384,0	4 130,0
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Усього за розділом I	1495	8 627,4	8 219,0
II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення			
III. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	-	-
розрахунками з бюджетом	1620	11,4	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	44,6	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	56,0	-
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	8 683,4	8 219,0

2. Звіт про фінансові результати
за I Квартал 2025 р.

Форма № 2-м Код за ДКУД 1801007

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	6 109,7	-
Інші операційні доходи	2120	-	-
Інші доходи	2240	103,0	-
Разом доходи (2000 + 2120 + 2240)	2280	6 212,7	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(6 466,7)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Разом витрати (2050 + 2180 + 2270)	2285	(6 466,7)	(-)
Фінансовий результат до оподаткування (2280 – 2285)	2290	(254,0)	-
Податок на прибуток	2300	(-)	(-)
Чистий прибуток (збиток) (2290 – 2300)	2350	(254,0)	-

Е.І. Тютюнник
Станіслав
Іванович

Тютюнник Станіслав Іванович

(ініціали, прізвище)

Магомет Олена Володимирівна

(ініціали, прізвище)

Керівник Електронна
печатка
Головний бухгалтер
02775142

(підпис)

(підпис)

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад