

Пояснювальна записка
щодо результатів фінансово - господарської діяльності
КНП «Міська поліклініка № 3» ХМР
за 2024

1. Дані про підприємство

У своїй діяльності Комунальне некомерційне підприємство «Міська поліклініка № 3» Харківської міської ради (надалі Підприємство) керується Конституцією і законами України, постановами Верховної Ради України, документами, постановами і розпорядженнями Кабінету Міністрів України, актами Президента України, нормативними та методичними документами Міністерства охорони здоров'я України, рішеннями Харківської міської ради та її виконавчого комітету, наказами Департаменту охорони здоров'я Харківської міської ради, Статутом та іншими нормативними актами.

Підприємство підпорядковано та підзвітне Департаменту охорони здоров'я Харківської міської ради.

Засновником Підприємства є Харківська міська рада (далі - Засновник).

Підприємство створено та зареєстровано в порядку, визначеному законом, що регулює діяльність відповідного неприбуткового підприємства.

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.

Основна мета Підприємства – провадження медичної практики та забезпечення кваліфікованою, доступною, своєчасною, якісною та ефективною медичною допомогою, в т.ч. первинною, вторинною та невідкладною, населення міста Харкова а також вжиття заходів з профілактики захворювань населення та підтримки громадського здоров'я.

До структури Підприємства входять:

- Адміністративно-господарський підрозділ;
- Центр первинної медичної допомоги зі своїми структурними підрозділами (відділення, медичні кабінети, тощо), за адресами: м. Харків, вул. Бригади Хартія, 12; вул. Тракторна, 12а; вул. Яблунева, 23.
- Консультативно-діагностичний центр зі своїми структурними підрозділами та допоміжними службами, у т.ч. :
 - жіноча консультація за адресою : м. Харків, вул. Бригади Хартія, 11/1;
 - допоміжне відділення КДЦ за адресою : м. Харків, вул. Харківських Дивізій, 5/2.

Інші підрозділи, що забезпечують досягнення мети Підприємства.

За звітний період статутний капітал не змінився.

Наказ "Про облікову політику" виданий 21.01.2023 за № 3/1/628-23.

Веб-сайт Підприємства: zpol.city.kharkov.ua

2. Виробнича діяльність підприємства

Виконання основних показників виробничої діяльності підприємства відображено в нижченаведеній таблиці:

Найменування показника	План	Виконання	Пояснення відхилення
Кількість амбулаторних відвідувань	244500	244728	Збільшилась кількість звернень за спеціалізованою медичною допомогою
Ліжко-дні денного стаціонару	8300	8364	Збільшилась кількість звернень за спеціалізованою медичною допомогою
Проведено лабораторних досліджень	450500	451798	Збільшилась кількість звернень за спеціалізованою медичною допомогою

3. Праця і заробітна плата

Інформація про чисельність працівників, заробітну плату наведена в таблиці:

Найменування	План	Виконання	Відхилення	Пояснення відхилення
ФОП усіх працівників, тис.грн.	45687,7	44765,7	-922,0	У зв'язку зі звільненням працівників та перебуванням на лікарняних
Середня заробітна плата 1 працівника в еквіваленті повної зайнятості, грн.	19326	18936	-390,0	
Середня кількість усіх працівників в еквіваленті повної зайнятості, в т.ч.:			0,0	
АУП	17	17	0,0	
Лікарі	55	55	0	
Фахівці з базовою та неповною вищою освітою	73	73	0	
Молодший медичний персонал	19	19	0	
Інший персонал	33	33	0	

У порівнянні з аналогічним періодом попереднього року на 3270,6 тис. грн. або на 7,8% збільшився фонд оплати праці, в той же час середня кількість працівників в еквіваленті повної зайнятості зросла на 6 осіб або на 3,1%. Відповідно, середня заробітна плата 1 працівника в еквіваленті повної зайнятості зросла на 941 грн. або на 5,0%

Згідно розпорядження Харківського міського голови від 29.10.2021 № 1657/2к на посаду директора комунального некомерційного підприємства "Міська поліклініка №3" Харківської міської ради за контрактом як переможця конкурсу на 5 (п'ять) років з 08.11.2021 по 07.11.2026 включно призначено Чалого Юрія Миколайовича. Контракт № 91 від 29.10.2021 року.

4. Інформація про діяльність підприємства

Види діяльності (указати всі види діяльності)	Питома вага в загальному обсязі реалізації (у %)		Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)				Пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня
	план	факт	план	факт	Відхилення (+,-)	Виконання (%)	
86.10 Діяльність лікарняних закладів	100,0	100,0	62878,6	62130,7	-747,9	98,8	у зв'язку зі зменшенням укладених з пацієнтами декларацій та зменшенням суми договорів з НСЗУ
Разом	100,0	100,0	62878,6	62130,7	-747,9	98,8	

5. Аналіз окремих статей фінансового плану

У рядку 2000 форми № 2-м наведено доходи підприємства, що визнані доходами звітного періоду у сумі 62130,7 тис. грн., у т.ч.:

кошти отримані від НСЗУ – 62049,8 тис. грн. та від надання платних послуг -80,9 тис.грн.

У рядку 2120 форми № 2-м наведено доходи підприємства, що визнані доходами звітного періоду у сумі 8838,0 тис. грн., у т.ч.:

кошти міського бюджету загального фонду 5525,7 тис. грн.

- оренда – 81,3 тис. грн.;
- відшкодування комунальних послуг та податків орендарями- 88,4 тис.грн.;
- від реалізації майна -10,5 тис. грн.;
- дохід від централізовано отриманих ТМЦ –430,8 тис. грн.;
- благодійні внески, гранти та дарунки, безоплатно отримані ТМЦ, гуманітарна допомога N56– A1782701,3тис. грн.;

У рядку 2240 форми № 2-м наведена сума доходів підприємства, що визнані доходами звітного періоду у сумі 1740,1 тис. грн., у т.ч.

відсотки за депозитом – 697,0 тис. грн.;

амортизація, що визнана доходом – 1043,1 тис. грн.

Усього доходів : 72708,8 тис. грн.

	Код рядка	План, тис.грн.	Факт, тис.грн.	Відхилення (+,-) тис.грн.	Виконання (%)	Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів/видатків
Інші непрямі податки	.003					
Інші вирахування з доходу	.004					
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	.005	62878,6	62130,7	-747,9	98,8	у зв'язку зі зменшенням укладених з пацієнтами декларацій та зменшенням суми договорів з НСЗУ
Інші операційні доходи	.006	8995,8	8838,0	-157,8	98,2	Проведення перерахунку орендної плати за попередній період у бік зменшення
Дохід від участі в капіталі	.007					
Інші фінансові доходи	.008					
Інші доходи	.009	1745,0	1740,1	-4,9	99,7	У зв'язку зі зменшенням процентної ставки за депозитом
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг)	.011	56679,4	55905,3	-774,1	98,6	
Витрати на сировину і основні матеріали	.011/1	4476,1	4476,1	0,0	100,0	
в т.ч. медикаменти	011/1/1	2769,7	2769,7	0,0	100,0	
в т.ч. матеріали, сировина при капітальному та поточному ремонті приміщень, обладнання	011/1/2	1332,3	1332,3	0,0	100,0	
в т.ч. інші матеріали	011/1/3	374,1	374,1	0,0	100,0	
Витрати на паливо	011/2	223,3	223,3	0,0	100,0	
Витрати на теплоенергію	011/3	6,4	6,4	0,0	100,0	
Витрати на оплату праці	011/4	38826,8	38335,8	-491,0	98,7	У зв'язку зі звільненням працівників та перебуванням на лікарняних
у т.ч. оплата лікарняних, 5 днів	011/4/1	294,4	294,4	0,0	100,0	
Відрахування на соціальні заходи	011/5	8266,6	8034,3	-232,3	97,2	У зв'язку зі звільненням працівників та перебуванням на лікарняних
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	011/6	2634,0	2630,7	-3,3	99,9	Видатки несуттєво менше запланованих
інші витрати (розшифрування)	011/7	2246,2	2198,7	-47,5	97,9	

послуги зв'язку, утримання автотранспорту, тощо	011/7/4	2246,2	2198,7	-47,5	97,9	Послуги з повірки медичного обладнання частково не виконані у зв'язку з відсутністю технічного персоналу виконавця
Інші адміністративні витрати, усього, у тому числі:	012/5	8550,0	8348,1	-201,9	97,6	
витрати на службові відрядження	012/5/1	0,0	0,0	0,0		
витрати на зв'язок	012/5/2	7,2	7,2	0,0	100,0	
витрати на оплату праці у т.ч. оплата лікарняних, 5 днів	012/5/3/1	6860,9	6701,5	-159,4	97,7	У зв'язку зі звільненням працівників та перебуванням на лікарняних
відрахування на соціальні заходи	012/5/4	37,8	37,8	0,0	100,0	Відповідно до економії заробітної плати
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	012/5/5	1278,4	1236,8	-41,6	96,7	
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	012/5/6	51,0	51,0	0,0	100,0	
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	012/5/7				0,0	
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	012/5/8					
організаційно-технічні послуги	012/5/9	2,9	2,9	0,0		
консультаційні та інформаційні послуги	012/5/10			0,0		
юридичні послуги	012/5/11	24,0	24,0	0,0	100,0	
послуги з оцінки майна	012/5/12					
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу, інше	012/5/13	1,2	1,2	0,0	100,0	
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів(з військового обліку, у сфері здійснення публічних закупівель, з питагь експлуатації електрога тепло установок)	012/5/14	12,4	12,4	0,0	100,0	
	012/5/15	0,0		0,0		
витрати на поліпшення основних фондів	012/5/15/1					

інші адміністративні витрати (розшифрувати)	012/5/16					
комунальні послуги, у т.ч.:	012/5/16 /1	162,8	161,9	-0,9	99,4	
тепло та електроенергія	012/5/16 /1/1	155,0	154,3	-0,7	99,5	Видатки несуттєво менше запланованих
водопостачання та водовідведення	012/5/16 /1/2	7,8	7,6	-0,2	97,4	Незначна економия при аварійному відключенні водопостачання
Супровід програмного забезпечення	012/5/16 /2	42,4	42,4	0,0	100,0	
Канцелярські товари	012/5/16 /3	32,0	32	0,0	100,0	
Підписні видання	012/5/16 /4	73,5	73,5	0,0	100,0	
Касове обслуговування	012/5/16 /5	1,3	1,3	0,0	100,0	
Витрати на збут	13					
витрати на рекламу	013/1					
інші витрати на збут (розшифрувати)	013/2					
Інші операційні витрати, усього, у тому числі.	14	8390,0	8118,1	-271,9	96,8	
витрати на благодійну допомогу	014/1					
відрахування до резерву сумнівних боргів	014/2					
відрахування до недержавних пенсійних фондів	014/3					
інші операційні витрати (розшифрування)	014/4	71,9	70,7	-1,2	98,3	
комунальні послуги, відшкодовані орендарями (тепло та електроенергія)	014/4/1	62,7	62,0	-0,7	98,9	Видатки несуттєво менше запланованих
комунальні послуги, відшкодовані орендарями (водопостачання та водовідведення)	014/4/2	5,7	5,5	-0,2	96,5	Незначна економия при аварійному відключенні водопостачання
земельний податок, вивіз ТПВ відшкодовані орендарями	014/4/3	3,5	3,2	-0,3	91,4	У зв'язку зі звільнення орендарів від сплати земельного податку
в т.ч. земельний податок	014/4/3/1	2,0	2,0	0,0	100,0	
Матеріальні витрати (забезпечення населення лікарськими засобами отриманими безоплатно за розподілами ХОВА та від інших благодійників)	014/5	2573,2	2456,7	-116,5	95,5	У зв'язку зі зниженням захворюваності

Матеріальні витрати за рахунок коштів міського бюджету загального фонду, в.т.ч.	014/6	3165,0	3079,2	-85,8	97,3	
медикаменти, вироби медичного призначення, господарські товари	014/6/1	1460,4	1399,7	-60,7	95,8	У зв'язку зі зниженням захворюваності на ГРВІ
в т.ч. господарські товари	014/6/1/1	1,3	1,3	0,0	100,0	
комунальні послуги(тепло та електроенергія)	014/6/2	1704,6	1679,5	-25,1	98,5	Економія у зв'язку з відсутністю гарячого водопостачання
Інші операційні витрати за рахунок коштів міського бюджету, в т.ч.	014/7	2345,3	2276,9	-68,4	97,1	
забезпечення населення лікарськими засобами на пільгових умовах	014/7/1	2026,2	1966,0	-60,2	97,0	Відсутність деяких лікарських засобів в аптеці постачальника
відшкодування пільгової пенсії ПФУ	014/7/2	35,5	35,2	-0,3	99,2	
послуги водопостачання та водовідведення	014/7/3	84,2	83,1	-1,1	98,7	Незначна економія при аварійному відключенні водопостачання
поводження з твердими побутовими відходами	014/7/4	9,1	8,9	-0,2	97,8	Послуги надані в повному обсязі за заявками підприємства
послуги(крім комунальних)	014/7/5	190,3	183,7	-6,6	96,5	Частково не використані кошти, заплановані на побудову СКС
Інші операційні витрати (повернення коштів за претензією НСЗУ)	014/8	234,6	234,6	0,0	100,0	
Фінансові витрати (розшифрувати)	15					
Витрати від участі у капіталі (розшифрувати)	16					
Інші витрати (розшифрувати)	17					
Інші фонди (розшифрувати)	29					
Інші цілі (розшифрувати)	.030			0,0		
Інші податки (розшифрувати)	032/4	6701,7	6649,6	-52,1	99,2	Відповідно до економії заробітної плати
Інші обов'язкові платежі, у тому числі.:	.035	2,0	2,0	0,0	100,0	
Податок на прибуток	.035/1					
Місцеві податки та збори	035/2	2,0	2,0	0,0	100,0	
Інші платежі (розшифрувати)	035/3					

6. Джерела капітальних інвестицій

тис. грн.

Назва об'єкту	Бюджетне фінансування та фонд розвитку				Власні кошти				Інші джерела (в т.ч кошти НСЗУ)				Усього			
	план	факт	відхилення (+,-)	виконання (%)	план	факт	відхилення (+,-)	виконання (%)	план	факт	відхилення (+,-)	виконання (%)	план	факт	відхилення (+,-)	виконання (%)
1	0,0	0							4161,6	4160,9	0,0	100,0	4161,6	4160,9	0,0	100,0
Медичне обладнання, у т.ч.:																
Крісло гінекологічне КГ-3Е для інвалідів									50,0	50,0	0,0	100,0	50,0	50,0	0,0	100,0
Стіл медичний фізіотерапевтичний СМФ-1									76,6	76,6	0,0	100,0	76,6	76,6	0,0	100,0
Сходи з похилою площиною для дорослих СХП-1									41,6	41,6	0,0	100,0	41,6	41,6	0,0	100,0
Іренажер універсальний(Стіл реабілітаційний)СР-1									47,2	47,2	0,0	100,0	47,2	47,2	0,0	100,0
Іренажер для пасивної реабілітації кінцівок В-ВІКЕ									24,0	24,0	0,0	100,0	24,0	24,0	0,0	100,0
Брус з перешкодою ВП-1									61,6	61,6	0,0	100,0	61,6	61,6	0,0	100,0
НПІ ВіоСтем FC-120 автоматичний біохімічний аналізатор									537,2	537,2	0,0	100,0	537,2	537,2	0,0	100,0
Шафа для зберігання ендоскопів з бак.лаштою ПМБ 30-Е									30,6	30,6	0,0	100,0	30,6	30,6	0,0	100,0
Крісло отоларингологія електричне КРО-1									82,9	82,7	-0,2	99,8	82,9	82,7	-0,2	99,8
Ультрафіолетова камера для зберігання стерильних виробів "Панмед-1Б"									38,5	38,5	0,0	100,0	38,5	38,5	0,0	100,0
ЛОР установка, ST-E500: Система для промивки вуха									469,1	469,1	0,0	100,0	469,1	469,1	0,0	100,0
Плантограф ПЗ-01									26,4	26,4	0,0	100,0	26,4	26,4	0,0	100,0
Кисневі концентратори СР 101									1845,0	1845,0	0,0	100	1845,0	1845,0	0,0	100
Авто тоно/реф/крато/пахіметр НТР-1А									617,9	617,9	0,0	100	617,9	617,9	0,0	100
Дефібрилятор-монітор S1									138,5	138,5	0,0	100,0	138,5	138,5	0,0	100,0

Автоматичний проєктор знаків АСР-900										74,5	74,0	-0,5	99,3	74,5	74,0	-0,5	99,3
Генератор дизельний АІМСДАА 150										893,9	893,9	0,0	100,0	893,9	893,9	0,0	100,0
2 ОТО КВ ЈН 120КВ/150КВА																	
Конструкція для роботи безперебійного джерела живлення										318,5	318,5	0,0	100,0	318,5	318,5	0,0	100,0
3 Разом основні засоби	0,0	0,0			0	0	0	0	0	5374,0	5373,3	-0,7	100,0	5374,0	5373,3	-0,7	100,0
МНМА			0,0						0,0	832,1	832,1	0,0	100,0	832,1	832,1	0,0	100,0
Нематеріальні активи										0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	
Усього	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6206,1	6205,4	-0,7	100,0	6206,1	6205,4	-0,7	100,0
Відсоток	0,0	0,0								100,0	100,0			100,0	100,0		

7. Дебіторська та кредиторська заборгованість.

Станом на 01.01.2025 обраховується дебіторська заборгованість у сумі 70,6 тис. грн. а саме : непрострочена заборгованість орендарів з відшкодування витрат за спожиті комунальні послуги та з орендної плати 2,6 тис.грн. та переплата з податку на землю - 1,3 , також заборгованість НСЗУ за програмою медичних гарантій -66,7 тис.грн.

Станом на 01.01.2025 обраховується поточна кредиторська заборгованість у сумі 19,2 тис. грн. , а саме: зі сплати податку на додану вартість - 7,9 тис.грн. (термін сплати 30.01.2025) , сума податку на землю орендарів що зарахована у рахунок майбутніх платежів (перерахунок згідно Рішення сесії ХМР) у сумі 0,8 тис.грн, також Національною службою здоров"я України здійснено попередню оплату за послуги (пакет №35)у сумі 5,4 тис.грн. та обраховується попередня оплата за послуги, що надаються за плату у сумі 5,1 тис.грн.

У порівнянні з початком року загальна сума кредиторської заборгованості збільшилась за рахунок попередньої оплати. Заборгованість підприємства перед постачальниками непрострочена.

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

На балансі підприємства перебувають 3 автомобіля, які використовуються для надання медичних послуг.

Розкривається інформація щодо:

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

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 Витрат на оренду службових автомобілів (у складі адміністративних витрат)

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							

9. Сплата 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 за 2024 рік		
Найменування податку, збору, платежу до бюджету та єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	Нараховано, тис.грн.	Перераховано, тис.грн.
Податок на доходи фізичних осіб	8103,4	8103,4
Військовий збір	804,0	804,0
Єдиний соціальний внесок	9271,1	9271,1
ПДВ	53,7	51,1
Місцеві податки та збори	2,0	3,2
Усього	18234,2	18232,8

10. Утримання об'єктів соціальної сфери

Підприємство не має на балансі об'єктів соціальної сфери.

11. Інша інформація по підприємствам та організаціям

На виконання ст. 49 Конституції України підприємство забезпечується державним фінансуванням відповідних соціально-економічних, медико-санітарних і оздоровчо-профілактичних програм.

Заборгованість з виплати заробітної плати відсутня, договори з отримання кредитів не уклалися.

При наданні послуг, що можуть надаватися за плату у межах чинного законодавства, вартість послуги розраховується шляхом калькулювання елементів витрат прямим методом. Накладні витрати обраховуються на підставі фактичних видатків за попередній рік у відсотках до заробітної плати основного персоналу. Рентабельність встановлюється у межах, що забезпечують конкурентноспроможні ціни.

У звітному періоді підприємством придбані та введені в експлуатацію МНМА на суму 452,6 тис. грн. ,отримані як благодійна та гуманітарна допомога - 379,5 тис.грн. Разом - 832,1 тис.грн.

У поточному періоді введено в експлуатацію основні засоби , а саме придбані за кошти що надходять за договорами з НСЗУ та за інші власні надходження - на суму 2608,1 тис.грн., отримано як благодійну допомогу - на суму 26,4 тис.грн., отримано як централізоване постачання дизельний генератор потужністю 150kVa - 893,8 тис.грн. , згідно Розпорядження Управління майна та приватизації від 30.08.2024 № 310 зараховано на баланс підприємства кисневі концентратори СР 101 у кількості 50 одиниць на загальну суму 1845,0 тис грн. Загалом надійшло основних засобів на суму 5373,3 тис.грн.

У звітному періоді списано як непридатні МНМА на суму 6,2 тис.грн. та основні засоби на суму 397,5 тис. грн.(в т.ч. два автомобіля первісною вартістю 54,9 тис.грн.). Разом - 403,7 тис.грн. На виконання рішення сесії Харківської міської ради від 01.12.2023 № 496/23 "Про деякі питання нарахування та сплати орендної плати за користування майном комунальної власності Харківської міської територіальної громади під час дії воєнного стану" , враховуючи звернення орендаря КП "Ритуал" ХМР, з 24.02.2022 по 30.09.2022 орендаря звільнено від орендної плати. Перерахунок здійснено у січні 2024 року, переплата з орендної плати зарахована в рахунок зобов'язань зі сплати орендної плати майбутніх періодів. Відповідно, в бухгалтерському обліку зменшені фінансові результати і нерозподілений прибуток попередніх періодів на суму 1,5 тис.грн.

Директор



Юрій ЧАЛИЙ