

Додаток 2

до Положення про порядок складання, затвердження фінансових планів закладів охорони здоров'я, що належать до комунальної власності міської територіальної громади та діють в організаційно-правовій формі комунальних некомерційних підприємств та контролю за їх виконанням

Звіт	X
Уточнений звіт	
Зробити позначку «X»	

Рік півріччя 2021 року	Коди	
Назва підприємства Комунальне некомерційне медичне підприємство «Центр первинної медико-санітарної допомоги № 2» м. Кременчука	За ЄДРПОУ	38742851
Організаційно-правова форма підприємства	За СПОДУ	17184
Територія Полтавська область, м.Кременчук	За КВЕД	86.21
Орган державного управління Міністерство охорони здоров'я		
Галузь Охорона здоров'я		
Вид економічної діяльності Загальна медична практика		
Одиниця виміру (тис. грн)		
Форма власності комунальна		
Середньооблікова кількість штатних працівників 102		
Місцезнаходження Полтавська область, м.Кременчук, вул. Генерала Манагарова, буд.9		
Телефон (0536) 73-94-80		
Прізвище та ініціали керівника Шульц І.С.		

Звіт про виконання фінансового плану комунального некомерційного підприємства
Комунальне некомерційне медичне підприємство
«Центр первинної медико-санітарної допомоги № 2» м. Кременчука
(назва підприємства)

За півріччя 2021 року
(квартал, рік)

Показники	Код рядка	План	Факт	Відхилення (+,-)	Відхилення (%)
1	2	3	4	5	6
I. Надходження (доходи)					
Надходження (доходи) відповідно до укладених договорів з Національною службою здоров'я України	1100	9529,0	9056,7	472,3	5,0
Надходження (доходи) за рахунок коштів бюджету міста, в тому числі:	1200	1057,1	965,7	91,4	8,6
споживання	1210	1057,1	965,7	91,4	8,6
розвиток	1220				
Надходження (доходи) за рахунок коштів державного бюджету, в тому числі:	1300				
споживання	1310				
розвиток	1320				
Інші надходження (доходи), в тому числі:	1400	48,0	2829,5		
плата за послуги, що надаються згідно з основною діяльністю	1410				
надходження від додаткової господарської діяльності	1420				
плата за оренду майна	1430	48,0	45,0	2,2	9,2
надходження від реалізації майна	1440				
благодійні внески, гранти та дарунки	1450				
кошти, що отримуються підприємством на окремі доручення	1460				
інші	1470		2784,5	-1842,1	
Усього надходження (доходи)	1500	10634,1	12 851,9		
II. Видатки					
Видатки за рахунок надходжень відповідно до укладених договорів з Національною службою здоров'я України, в тому числі:	2100	9529,0	9575,3	-46,3	-0,5
поточні видатки:	2110	9529,0	9562,9	-33,9	-0,4
оплата праці	2111	6828,0	7023,6	-195,6	-2,9
нарахування на оплату праці	2112	1437,0	1496,9	-59,9	-4,2

предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2113	219,0	182,9	36,1	16,5
медикаменти та перев'язувальні матеріали	2114	450,0	184,7	265,3	59,0
продукти харчування	2115				
оплата інших послуг (крім комунальних)	2116	581,0	546,7	34,3	5,9
видатки на відрядження	2117	11,0	7,3	3,7	33,6
оплата комунальних послуг та енергоносіїв	2118				
окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	2119	3,0	4,5	-1,5	-50,0
субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	2120				
виплата пенсій і допомоги	2121				
інші виплати населенню	2122		33,5	-33,5	100
інші поточні видатки	2123		82,8	-82,8	100
капітальні видатки:	2130		12,4	-12,4	100
придбання обладнання і предметів довгострокового	2131		12,4	-12,4	100
капітальний ремонт	2132				
реконструкція	2133				
інше (розшифрувати)	2134				
Видатки за рахунок коштів бюджету міста, в тому числі:	2200	1057,1	965,7	91,4	8,6
поточні видатки:	2210	1057,1	965,7	91,4	8,6
оплата праці	2211				
нарахування на оплату праці	2212				
предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2213				
медикаменти та перев'язувальні матеріали	2214	271,5	229,1	42,4	15,6
продукти харчування	2215				
оплата інших послуг (крім комунальних)	2216	44,4	42,9	1,5	3,4
видатки на відрядження	2217				
оплата комунальних послуг та енергоносіїв	2218	245,1	338,0	-92,9	-37,9
окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	2219				
субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	2220				
виплата пенсій і допомоги	2221				
інші виплати населенню	2222	496,1	355,7	140,4	28,3
інші поточні видатки	2223				
капітальні видатки:	2230				
придбання обладнання і предметів довгострокового користування	2231				
капітальний ремонт	2232				
реконструкція	2233				
інше (розшифрувати)	2234				
Видатки за рахунок коштів державного бюджету, в тому числі:	2300				
поточні видатки:	2310				
оплата праці	2311				
нарахування на оплату праці	2312				
предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2313				
медикаменти та перев'язувальні матеріали	2314				
продукти харчування	2315				
оплата інших послуг (крім комунальних)	2316				
видатки на відрядження	2317				
оплата комунальних послуг та енергоносіїв	2318				
окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	2319				
субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	2320				
виплата пенсій і допомоги	2321				
інші виплати населенню	2322				
інші поточні видатки	2323				
капітальні видатки:	2330				
придбання обладнання і предметів довгострокового	2331				
капітальний ремонт	2332				
реконструкція	2333				

інше (розшифрувати)	2334				
Видатки за рахунок інших надходжень, в тому числі:	2400	48,0	2021,5	-989,8	
поточні видатки:	2410	48,0	2021,5	-989,8	
оплата праці	2411				
нарахування на оплату праці	2412				
предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2413	20,0	376,7	-356,7	
медикаменти та перев'язувальні матеріали	2414		1253,5	-1253,5	
продукти харчування	2415				
оплата інших послуг (крім комунальних)	2416	28,0		28,0	100,0
видатки на відрядження	2417				
оплата комунальних послуг та енергоносіїв	2418		333,6	-333,6	-100,0
окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	2419				
субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	2420				
виплата пенсій і допомоги	2421				
інші виплати населенню	2422				
інші поточні видатки	2423		57,7	-57,7	100
капітальні видатки:	2430				
придбання обладнання і предметів довгострокового	2431				
капітальний ремонт	2432				
реконструкція	2433				
інше (розшифрувати)	2434				
УСЬОГО ВИДАТКИ	2500	10634,1	12562,5		
III. Фінансовий результат діяльності					
Фінансовий результат, в тому числі:	3000		289,4		
нерозподілені доходи	3100		289,4		
резервний фонд	3200				
IV. Елементи операційних витрат (разом)					
Матеріальні затрати	4110	1205,6	1579,5	-373,9	-31,0
Витрати на оплату праці	4120	6828	7023,6	-195,6	-2,9
Відрахування на соціальні заходи	4130	1437	1496,9	-59,9	-4,2
Амортизація	4140		213,4	-213,4	-100
Інші операційні витрати	4150	1163,5	2249,1	-1085,6	-93,3
Разом	4200	10634,1	12562,5	-1928,4	-18,1
V. Обов'язкові платежі до бюджету:					
податок на додану вартість	5110		57,7	-57,7	
військовий збір	5120	103	105,4	-2,4	-2,3
плата за землю	5130				
податок на дохід фізичних осіб	5140	1229	1263,4	-34,4	-2,8
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	5150	1437	1496,9	-59,9	-4,2
інші (розшифрувати)	5160				
Усього податків, зборів та платежів	5200	2769,0	2923,4	-154,4	-5,6
VI. Звіт про фінансовий план					
Необоротні активи	6110		1418,2		
Оборотні активи	6120				
Усього активи	6100		1418,2		
Дебіторська заборгованість	6130		331,5		
Кредиторська заборгованість	6140		210,5		
Основні засоби	6150		3699,4		
Первинна вартість	6160		6210,1		
VII. Дані про персонал та оплату праці					
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами), в тому числі:	7100	107	107		
Керівник	7101	1	1		
Лікар	7120	22	22		
Адміністративно-управлінський персонал	7103	15	15		
Середній медичний персонал	7104	47	47		
Молодший медичний персонал	7105	8	8		

Інший персонал	7106	13	13		
Форма оплати праці, в тому числі:	7200	6828	7023,6	195,6	2,9
Керівник	7201	160	151,3	-8,7	-5,4
Лікар	7202	2154	2260,3	106,3	4,9
Адміністративно-управлінський персонал	7203	868	876,3	8,3	1
Середній медичний персонал	7204	2846	2910,8	64,8	2,3
Молодший медичний персонал	7205	320	337,4	17,4	5,4
Інший персонал	7206	480	487,5	7,5	1,6
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника, в тому числі:	7300	10,6	10,9		
Керівник	7301	26,7	25,2	-1,5	-5,6
Лікар	7302	16,3	17,1	0,8	4,9
Адміністративно-управлінський персонал	7303	9,6	9,7	0,1	1,0
Середній медичний персонал	7304	10,1	10,3	0,2	2
Молодший медичний персонал	7305	6,7	7,0	0,3	4,5
Інший персонал	7306	6,2	6,3	0,1	1,6
Заборгованість за заробітною платою, в тому числі:	7400				
Керівник	7401				
Лікар	7402				
Адміністративно-управлінський персонал	7403				
Середній медичний персонал	7404				
Молодший медичний персонал	7405				
Інший персонал	7406				
VIII. Додаткова інформація					
Залишок коштів на початок періоду	8110	581,2	581,2		
В тому числі на депозитному рахунку	8120				
Залишок коштів на кінець періоду	8130	187,1	187,1		
В тому числі на депозитних рахунках	8140				

Керівник підприємства



(підпис)

Шульц І.С.
(ПІБ)

Головний бухгалтер

(підпис)

Рошенко А.К.
(ПІБ)

Додаток 2

до Положення про порядок складання, затвердження фінансових планів закладів охорони здоров'я, що належать до комунальної власності міської територіальної громади та діють в організаційно-правовій формі комунальних некомерційних підприємств та контролю за їх виконанням

Звіт	X
Уточнений звіт	
Зробити позначку «X»	

Рік II квартал 2021 року		Коди	
Назва підприємства Комунальне некомерційне медичне підприємство «Центр первинної медико-санітарної допомоги № 2» м. Кременчука	За ЄДРПОУ	38742851	
Організаційно-правова форма підприємство	За СПОДУ	17184	
Територія Полтавська область, м.Кременчук	За КВЕД	86.21	
Орган державного управління Міністерство охорони здоров'я			
Галузь Охорона здоров'я			
Вид економічної діяльності Загальна медична практика			
Одиниця виміру (тис. грн)			
Форма власності комунальна			
Середньооблікова кількість штатних працівників 102			
Місцезнаходження Полтавська область, м.Кременчук, вул. Генерала Манагарова, буд.9			
Телефон (0536) 73-94-80			
Прізвище та ініціали керівника Шульц І.С.			

Звіт про виконання фінансового плану комунального некомерційного підприємства
Комунальне некомерційне медичне підприємство
«Центр первинної медико-санітарної допомоги № 2» м. Кременчука
(назва підприємства)

За II квартал 2021 року
(квартал, рік)

тис. грн

Показники	Код рядка	План	Факт	Відхилення (+,-)	Відхилення (%)
1	2	3	4	5	6
I. Надходження (доходи)					
Надходження (доходи) відповідно до укладених договорів з Національною службою здоров'я України	1100	4769,0	4460,1	308,9	6,5
Надходження (доходи) за рахунок коштів бюджету міста, в тому числі:	1200	580,1	528,7	51,4	8,9
споживання	1210	580,1	528,7	51,4	8,9
розвиток	1220				
Надходження (доходи) за рахунок коштів державного бюджету, в тому числі:	1300				
споживання	1310				
розвиток	1320				
Інші надходження (доходи), в тому числі:	1400	24,0	965,6		
плата за послуги, що надаються згідно з основною діяльністю	1410				
надходження від додаткової господарської діяльності	1420				
плата за оренду майна	1430	24,0	23,2	0,8	3,3
надходження від реалізації майна	1440				
благодійні внески, гранти та дарунки	1450				
кошти, що отримуються підприємством на окремі доручення	1460				
інші	1470		942,4	-942,4	-100
Усього надходження (доходи)	1500	5373,1	5954,4		
II. Видатки					
Видатки за рахунок надходжень відповідно до укладених договорів з Національною службою здоров'я України, в тому числі:	2100	4769,0	5232,9	-463,9	-9,7
поточні видатки:	2110	4769,0	5220,5	-451,5	-9,5
оплата праці	2111	3580,0	3763,9	-183,9	-5,1
нарахування на оплату праці	2112	755,0	787,6	-32,6	-4,3

предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2113	70,0	108,6	-38,6	-55,1
медикаменти та перев'язувальні матеріали	2114	150,0	179,4	-29,4	-19,6
продукти харчування	2115				
оплата інших послуг (крім комунальних)	2116	211,0	264,6	-53,6	-25,4
видатки на відрядження	2117	3,0	1,8	1,2	40,0
оплата комунальних послуг та енергоносіїв	2118				
окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	2119		0,3	-0,3	-100
субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	2120				
виплата пенсій і допомоги	2121				
інші виплати населенню	2122		32,3	-32,3	-100
інші поточні видатки	2123		82,0	-82,0	-100
капітальні видатки:	2130		12,4	-12,4	-100
придбання обладнання і предметів довгострокового	2131		12,4	-12,4	-100
капітальний ремонт	2132				
реконструкція	2133				
інше (розшифрувати)	2134				
Видатки за рахунок коштів бюджету міста, в тому числі:	2200	580,1	528,7	40,0	8,4
поточні видатки:	2210	580,1	528,7	51,4	8,9
оплата праці	2211				
нарахування на оплату праці	2212				
предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2213				
медикаменти та перев'язувальні матеріали	2214	140,7	118,0	22,7	16,1
продукти харчування	2215				
оплата інших послуг (крім комунальних)	2216	8,2	3,5	4,7	57,3
видатки на відрядження	2217				
оплата комунальних послуг та енергоносіїв	2218	109,3	197,7	-88,4	-80,9
окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	2219				
субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	2220				
виплата пенсій і допомоги	2221				
інші виплати населенню	2222	321,9	209,5	112,4	34,9
інші поточні видатки	2223				
капітальні видатки:	2230				
придбання обладнання і предметів довгострокового користування	2231				
капітальний ремонт	2232				
реконструкція	2233				
інше (розшифрувати)	2234				
Видатки за рахунок коштів державного бюджету, в тому числі:	2300				
поточні видатки:	2310				
оплата праці	2311				
нарахування на оплату праці	2312				
предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2313				
медикаменти та перев'язувальні матеріали	2314				
продукти харчування	2315				
оплата інших послуг (крім комунальних)	2316				
видатки на відрядження	2317				
оплата комунальних послуг та енергоносіїв	2318				
окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	2319				
субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	2320				
виплата пенсій і допомоги	2321				
інші виплати населенню	2322				
інші поточні видатки	2323				
капітальні видатки:	2330				
придбання обладнання і предметів довгострокового	2331				
капітальний ремонт	2332				
реконструкція	2333				

інше (розшифрувати)	2334				
Видатки за рахунок інших надходжень, в тому числі:	2400	24,0	1007,7	-983,7	
поточні видатки:	2410	24,0	1007,7	-983,7	
оплата праці	2411				
нарахування на оплату праці	2412				
предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2413	10,0			
медикаменти та перев'язувальні матеріали	2414		779,0	-779,0	
продукти харчування	2415				
оплата інших послуг (крім комунальних)	2416	14,0		14,0	100,0
видатки на відрядження	2417				
оплата комунальних послуг та енергоносіїв	2418		189,7	-189,7	-100,0
окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	2419				
субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	2420				
виплата пенсій і допомоги	2421				
інші виплати населенню	2422				
інші поточні видатки	2423		39,0	-39,0	
капітальні видатки:	2430				
придбання обладнання і предметів довгострокового	2431				
капітальний ремонт	2432				
реконструкція	2433				
інше (розшифрувати)	2434				
УСЬОГО ВИДАТКИ	2500	5373,1	6769,3		
III. Фінансовий результат діяльності					
Фінансовий результат, в тому числі:	3000		-814,9		
нерозподілені доходи	3100		-814,9		
резервний фонд	3200				
IV. Елементи операційних витрат (разом)					
Матеріальні затрати	4110	480,0	1266,7	-786,7	-163,9
Витрати на оплату праці	4120	3580,0	3763,9	-183,9	-5,1
Відрахування на соціальні заходи	4130	755,0	787,6	-32,6	-4,3
Амортизація	4140		86,6	-86,6	-100,0
Інші операційні витрати	4150	558,1	864,5	-306,1	-54,8
Разом	4200	5373,1	6769,3	-1396,2	-23,0
V. Обов'язкові платежі до бюджету:					
податок на додану вартість	5110		39,0	-39,0	
військовий збір	5120	54,0	56,5	-2,5	-4,6
плата за землю	5130				
податок на дохід фізичних осіб	5140	644,0	676,7	-32,7	-5,1
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	5150	755,0	787,6	-32,6	-4,3
інші (розшифрувати)	5160				
Усього податків, зборів та платежів	5200	1453,0	1559,8	-106,8	-7,4
VI. Звіт про фінансовий план					
Необоротні активи	6110		1418,2		
Оборотні активи	6120				
Усього активи	6100		1418,2		
Дебіторська заборгованість	6130		331,5		
Кредиторська заборгованість	6140		210,5		
Основні засоби	6150		3699,4		
Первинна вартість	6160		6210,1		
VII. Дані про персонал та оплату праці					
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами), в тому числі:	7100	106	107		
Керівник	7101	1	1		
Лікар	7120	22	22		
Адміністративно-управлінський персонал	7103	15	15		
Середній медичний персонал	7104	47	47		
Молодший медичний персонал	7105	8	8		

Інший персонал	7106	13	14		
Форма оплати праці, в тому числі:	7200	3580	3763,9	183,9	5,1
Керівник	7201	75	72,8	-2,2	-1,65
Лікар	7202	1132	1241,4	109,1	9,6
Адміністративно-управлінський персонал	7203	438	440,9	2,9	0,7
Середній медичний персонал	7204	1532	1589,3	57,3	3,7
Молодший медичний персонал	7205	160	175,2	15,2	9,5
Інший персонал	7206	243	244,3	1,3	0,5
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника, в тому числі:	7300	11,3	11,7		
Керівник	7301	25,0	24,3	-0,7	-2,8
Лікар	7302	17,2	18,8	1,6	9,3
Адміністративно-управлінський персонал	7303	9,7	9,8	0,1	1,0
Середній медичний персонал	7304	10,9	11,3	0,4	3,7
Молодший медичний персонал	7305	6,7	7,3	0,6	8,9
Інший персонал	7306	6,2	5,8	-0,4	-6,4
Заборгованість за заробітною платою, в тому числі:	7400				
Керівник	7401				
Лікар	7402				
Адміністративно-управлінський персонал	7403				
Середній медичний персонал	7404				
Молодший медичний персонал	7405				
Інший персонал	7406				
VIII. Додаткова інформація					
Залишок коштів на початок періоду	8110	581,2	581,2		
В тому числі на депозитному рахунку	8120				
Залишок коштів на кінець періоду	8130	187,1	187,1		
В тому числі на депозитних рахунках	8140				

Керівник підприємства



(підпис)

Шульц І.С.
(ПІБ)

Головний бухгалтер

(підпис)

Рощенко А.К.
(ПІБ)

Пояснювальна записка
до звіту про виконання фінансового плану
комунального некомерційного медичного підприємства «Центр первинної
медико-санітарної допомоги № 2» м. Кременчука
за II квартал 2021 року

код рядка 1100 (Надходження (доходи) відповідно до укладених договорів з Національною службою здоров'я України)

різниця між запланованими та фактичними надходженнями за II квартал 2021 року від НСЗУ складає 308,9 тис. грн. у грошовому вираженні та 6,5 % у відсотковому. Вона виникла за рахунок того, що дохід від НСЗУ планується відповідно до укладених декларацій з НСЗУ. У зв'язку з коронавірусною інфекцією кількість декларантів значно зменшилась, що в результаті призвело до зменшення фактичних надходжень.

Також у звіті про надходження та використання коштів, отриманих від НСЗУ за I півріччя 2021 рік було відображено надходження коштів у сумі 9138,3 тис.грн., натомість як у звіті про виконання фінансового плану за I півріччя 2021 рік надходження коштів відображається у сумі 9056,7 тис.грн. Різниця складає 81,6 тис.грн. Рівно таку суму, а саме 81681,95 грн. було повернуто НСЗУ у травні 2021 року згідно заявленої претензії протягом звітнього періоду, а відповідно дохід на таку саму суму було зменшено.

код рядка 1200 (Надходження (доходи) за рахунок коштів бюджету міста)

Щодо запланованих та використаних коштів з міського бюджету також прослідковується незначна різниця у розмірі 51,4 тис грн. у грошовому вираженні та 8,4% у відсотковому. Використання коштів по місцевому бюджету здійснюється на підставі помісячного плану використання бюджетних коштів. Станом на звітну дату центром кошти були використані не в повному обсязі, так як, не було рахунків на реєстрацію, а відповідно кошти не замовлялися з місцевого бюджету. Також причиною відхилення між запланованими та фактичними видатками є недофінансування з місцевого бюджету загальною сумою 77,3 тис. грн.

код рядка 1470 (інші надходження)

у рядку інші надходження (код рядка 1470) у звіті про виконання фінансового плану прослідковується значна різниця між фактичними та запланованими видатками. Вона виникла за рахунок того, що у цьому рядку відображені дані, які фактично не можливо спланувати, а саме надходження, оприбуткування та визнання доходом ТМЦ, закуплених не за грошові кошти підприємства, а отриманих безкоштовно. За II квартал 2021 року таких товарів, які були б визнані доходом центру було визначено на 942,4 тис. грн., а саме:

від КП «Обласна клінічна лікарня відновного лікування та діагностики з обласними центрами планування сім'ї та репродукції людини, медичної генетики ПОР» - дорогавартісний препарат Пульмозим для хворого, який знаходиться на обліку в нашому центрі;

від КНМП «Кременчуцька міська дитяча лікарня» - безоплатно отримані імунобіологічні препарати (вакцина дитяча для профілактики різних хвороб);

від КП «Полтавська обласна дитяча клінічна лікарня Полтавської обласної ради» - вакцину для профілактики COVID-19 та виробу медичного призначення.

код рядка 2113; 2114 (видатки за рахунок надходження від НСЗУ)

Співставивши та проаналізувавши дані, відображені у рядку 2113 (предмети, матеріали, обладнання та інвентар) та рядку 2114 (медикаменти та перев'язувальні матеріали) маємо перевиконання фінансового плану на 55,1% та 19,6% відповідно від запланованих видатків. Причиною цього є те, що протягом II кварталу 2021 року відбулися закупівлі товарів, медикаментів та лікарських засобів, які були заплановані на I квартал 2021 року, але не відбулися через затягнуту процедуру відкритих торгів. Протягом звітнього кварталу переможці торгів були оголошені та закупівля товарів була здійснена відповідно до проведених процедур.

код рядка 2122 (інші виплати населенню)

Що стосується інших виплат населенню, то здійснення таких видатків у нашому закладі передбачені повністю за рахунок коштів місцевого бюджету. До таких видатків належить відшкодування аптекам вартості лікарських засобів, відпущених на пільгових умовах пацієнтам нашого лікувального закладу. Але останнім часом аптека, яка відпускає хворим пільгові наркотичні засоби відмовляється чекати фінансування з місцевого бюджету. А тому для безперебійної роботи закладу та з метою стовідсоткового забезпечення хворих пільговими медикаментами ці видатки здійснені за рахунок коштів НСЗУ. Таким чином перевиконання фінансового плану у цій статті витрат складає 32,3 тис. грн. у грошовому вираженні та 100% у відсотковому.

код рядка 2130 (капітальні видатки) та 2131 (придбання обладнання і предметів довгострокового користування)

По цьому коду рядків також прослідковується різниця сумою 12,4 тис. грн., що призводить до перевиконання фінансового плану на 100%. У травні місяці, коли містом був створений центр вакцинації на базі 11 ліцею, мобільні бригади нашого центру мали вакцинувати там жителів міста. Саме тоді для зручності у роботі та для узагальнення даних по вакцинації, які вносяться в онлайн таблиці були здійсненні капітальні видатки на закупівлю ноутбука.

код рядка 2400 (видатки за рахунок інших надходжень), в тому числі код рядка 2414 медикаменти та перев'язувальні матеріали

Також має місце значна різниця між запланованими та фактичними обліковими даними за рахунок видатків інших надходжень у розмірі 983,7 тис. грн. Вона виникла за рахунок того, що протягом звітнього періоду відбувалося і оприбуткування і списання предметів та матеріалів, медикаментів та перев'язувальних матеріалів, які були закуплені та отримані безкоштовно як у попередньому так і в поточному звітньому періодах, що і потягло за собою вагому різницю між плановими та фактичними даними. Натомість як заплановані видатки були тільки за рахунок надходжень від оренди майна.

код рядка 2418 оплата комунальних послуг та енергоносіїв

різниця між запланованим та фактичними видатками по оплаті комунальних послуг та енергоносіїв за рахунок інших надходжень у розмірі 189,7 тис. грн. виникла за рахунок того, що вони були здійснені за рахунок відшкодованих комунальних послуг орендарями, які фактично спланувати неможливо, так як фактичні рахунки по енергоносіям наперед знати неможливо, а відповідно і суму відшкодувань.

Також проаналізувавши структуру Звіту про виконання фінансового плану за II квартал та за півріччя 2021 року прослідковується різниця між доходами (код рядка 1100) та видатками (код рядка 2110) здійсненими за рахунок коштів НСЗУ у сумі 772,8 тис.грн. Видатків було здійснено більше на вказану раніше суму, ніж отримано доходів за рахунок того, що на початок року були залишки коштів на поточному рахунку, які були отримані у попередньому звітному періоді, а використовувались у поточному звітному.

Також додатково повідомляємо, що адміністративно-управлінський персонал складається з таких підрозділів:

1. Адміністрація, до складу якої входять такі посади:
 - провідний економіст – 1 чол.
 - провідний економіст з договірних та претензійних робіт – 1 чол.
 - інспектор з кадрів – 1 чол.
 - завідувач господарства - 1 чол.
 - секретар керівника – 1 чол.
 - оператор комп'ютерного набору – 3 чол.
 - інженер – 2 чол.
2. Бухгалтерія, до складу якої входять такі посади
 - Бухгалтер – 1 чол.
 - Бухгалтер (з диплома магістра) – 2 чол.

Головний бухгалтер



Рощенко А.К.

Додаток
до Положення про постійно діючу балансову комісію з аналізу фінансово-господарської діяльності комунальних підприємств Кременчуцької міської ради Полтавської області

Основні показники фінансово-господарської діяльності

Комунального некомерційного медичного підприємства "Центр первинної медико-санітарної допомоги № 2", м. Кременчука

(назва підприємства / установи)

за півріччя 2021 року

(звітний період)

№ з/п	Найменування показника	Од. виміру	Фактичні показники за звітний період попереднього року	Планові показники по фінансовому плану на звітний період поточного	Фактичні показники за звітний період поточного року	Відхилення, план/факт +/-	
						Абсолютне	%
1.	Доходи – всього в т.ч	тис. грн.	9 361,0	10 875,5	12 851,9	-1 976,4	-18,2
1.1	Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (робіт, послуг)	тис. грн.	9 314,0	10 827,5	9 056,7	1 770,8	16,4
1.2	Інші операційні доходи		47,0	48,0	3 124,7	-3 076,7	-6 409,8
1.3	Доход від участі в капіталі	тис.грн.					
1.4	Інші доходи	тис.грн.			670,5	-670,5	
2.	Витрати – всього,	тис. грн.	9 614,2	10 875,5	12 562,5	-1 687,0	-15,5
2.1	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) у т. ч. по статтях:	тис.грн.	6 893,4	7 605,7	9 661,5	-2 055,8	-27,0
	- матеріальні затрати	тис. грн.	745,2	X	2 292,3		
	- на оплату праці	тис. грн.	4 755,4	6 828,0	5 425,0	1 403,0	20,5
	- нарахування на заробітну плату	тис. грн.	983,3	1 437,0	1 165,2	271,8	18,9
	- амортизація	тис. грн.	124,3	143,0	213,7	-70,7	-49,4
	- інші операційні витрати	тис. грн.	285,2	1 426,0	565,3	860,7	60,4
3.	Адміністративні витрати	тис.грн.	1 948,5	2 493,8	2 107,1	386,7	15,5
4.	Витрати на збут	тис.грн.					
5.	Інші операційні витрати	тис.грн.	772,3	776,0	793,9	-17,9	-2,3
6.	Фінансовий результат від операційної діяльності						
	- прибуток	тис. грн.	-252,0				
	- збиток	тис. грн.		0,0	0,0		
7.	Фінансові витрати	тис.грн.					
8.	Інші витрати	тис.грн.			0,0		
9.	Фінансовий результат до оподаткування (прибуток,збиток)	тис.грн.	-252,0	0,0	289,4		
10.	Рентабельність до оподаткування	%					
11.	Податок на прибуток	тис. грн.					
12.	Фінансовий результат (після оподаткування) :						
	- прибуток	тис. грн.					
	- збиток	тис. грн.					
13.	Рентабельність після оподаткування	%					

14.	Кредиторська заборгованість поточна станом на кінець звітного періоду	тис. грн.	246,7		210,4		
15.	Кредиторська заборгованість прострочена станом на кінець звітного періоду – всього,	тис. грн.					
	у т. ч.:						
	- до державного бюджету	тис. грн.					
	- до місцевого бюджету	тис. грн.					
	- до Пенсійного фонду	тис. грн.					
	- із виплати заробітної плати	тис. грн.					
	- інша	тис. грн.					
16.	Дебіторська заборгованість станом на кінець звітного періоду	тис. грн.	200,0	X	331,5		
	у т. ч. більше 3-х років	тис. грн.		X			
17.	Платежі до бюджету – всього,	тис. грн.	1 452,1	2 769,0	2 923,4		
	у т. ч.:						
	- до державного бюджету	тис. грн.					
	- до місцевого бюджету	тис. грн.	53,0		57,7		
	- до Пенсійного фонду	тис. грн.	1 304,8	1 437,0	1 496,9		
	- інші	тис. грн.	94,3	1 332,0	1 368,8		
18.	Первісна вартість основних фондів	тис. грн.	4 764,0		6 210,1		
19.	Залишкова вартість основних фондів	тис. грн.	2 617,0		3 699,4		
20.	Знос основних фондів	тис. грн.	2 147,0		2 510,7		
		%	45,1		40,4		
21.	Питома вага заробітної плати (з нарахуваннями) в загальних витратах	%	79,0%	76,0	67,8%		
22.	Середньоспискова чисельність працюючих	осіб	103,0	105,0	107,0		
23.	Середньомісячна заробітна плата	грн.	10 448,0	11 111,0	10 487,0		

X - графи не заповнюються

Керівник підприємства/установи
М.П.

Виконавець: _____
(П.І.Б., тел.)



І.С. Шульц