

	9 місяців 2024 року	Коди
Комунальне некомерційне підприємство "Добропільський центр первинної медико-санітарної допомоги" Добропільської міської ради	за СДРПОУ	37755220
Організаційно-правова форма	за КОПФГ	150
Територія	за КОАТУУ	1411500000
Орган державного управління	за СПОДУ	
Галузь	за ЗКНГ	
Вид економічної діяльності	за КВЕД	86.21
Одиниця виміру, тис. гривень	Стандарти звітності П(с)БОУ	▼
Форма власності	комунальна	Стандарти звітності МСФЗ
Середньооблікова кількість штатних працівників	126	
Місцезнаходження	85000, Донецька обл., м.Добропілля, вул.Першотравнева, б.75	
Телефон	(066)6863757	
Прізвище та ініціали керівника	Ірина КОЗЕНЯТКО	

**ЗВІТ**  
**ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА**  
**за 9 місяців 2024 року**  
(квартал, півріччя, 9 місяців, рік)

**Основні фінансові показники**

Найменування показника	Код рядка	Факт за відповідний період минулого року	Звітний період з наростаючим підсумком				
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>I. Формування фінансових результатів</b>							
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	21 468	21 579	22 125	546	102,5	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	(15 239)	(17 601)	(16 873)	728	95,9	
<b>Валовий прибуток/збиток</b>	1020	<b>6 229</b>	<b>3 978</b>	<b>5 252</b>	<b>1 274</b>	<b>132,0</b>	
Адміністративні витрати	1040	(6 103)	(7 202)	(7 063)	139	98,1	
Витрати на збут	1070	-	-	-	-	-	
Інші операційні доходи/витрати	1300	20	318	339	21	106,6	
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності</b>	1100	<b>146</b>	<b>(2 906)</b>	<b>(1 472)</b>	<b>1 434</b>	<b>50,7</b>	
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності	1310	(1 015)	942	485	(457)	51,5	
Інші доходи/витрати	1320	369	1 964	433	(1 531)	22,0	
<b>Фінансовий результат до оподаткування</b>	1170	<b>(500)</b>	<b>-</b>	<b>(554)</b>	<b>(554)</b>	<b>#DIV/0!</b>	
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180	-	-	-	-	-	
<b>Чистий фінансовий результат</b>	1200	<b>(500)</b>	<b>-</b>	<b>(554)</b>	<b>(554)</b>	<b>#DIV/0!</b>	
Коефіцієнт рентабельності діяльності	5010	-	-	-	-	-	
<b>II. Розрахунки з бюджетом</b>							
Дивіденди/відрахування частини чистого прибутку	2100	-	-	-	-	-	
Податок на прибуток підприємств	2110	-	-	-	-	-	
Податок на додану вартість нарахований/до відшкодування (з мінусом)	2120/ 2130	(1)	27	56	29	207,4	
Інші податки, збори, обов'язкові платежі до державного та місцевих бюджетів	2140	3 150	3 565	3 656	91	102,6	
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	3 308	3 832	3 844	12	100,3	
<b>Усього виплат на користь держави</b>	2200	<b>6 457</b>	<b>7 424</b>	<b>7 556</b>	<b>132</b>	<b>101,8</b>	
<b>III. Рух грошових коштів</b>							
Грошові кошти на початок періоду	3600	12 676	11 988	11 988	-	100,0	
Грошові кошти на початок періоду	3620	12 646	-	12 024	-	#DIV/0!	
<b>Чистий грошовий потік</b>	3630	<b>(312)</b>	<b>229</b>	<b>(218)</b>	<b>-</b>	<b>-95,2</b>	
<b>IV. Капітальні інвестиції</b>							
Капітальні інвестиції	4000	2 086	283	2 956	2 673	1 044,5	
<b>V. Коефіцієнтний аналіз</b>							
Коефіцієнт рентабельності активів	5000	-	-	-	-	-	
Коефіцієнт фінансової стійкості	5100	-	-	-	-	-	
<b>VI. Звіт про фінансовий стан</b>							
Необоротні активи	6000	22 558	22 601	39 800	17 199	176,1	
Оборотні активи	6010	21 626	22 602	19 290	(3 312)	85,3	
у тому числі грошові кошти та їх еквіваленти	6020	12 646	11 988	12 024	36	100,3	
<b>Усього активи</b>	6030	<b>44 184</b>	<b>45 203</b>	<b>59 090</b>	<b>13 887</b>	<b>130,7</b>	
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6040	9 868	11 423	8 499	(2 924)	74,4	
Поточні зобов'язання і забезпечення	6050	1 945	1 966	4 212	2 246	214,2	
<b>Усього зобов'язання і забезпечення</b>	6060	<b>11 813</b>	<b>13 389</b>	<b>12 711</b>	<b>(678)</b>	<b>94,9</b>	
у тому числі державні гранти і субсидії	6070	-	-	-	-	-	
у тому числі фінансове забезпечення	6080	-	-	-	-	-	
<b>Власний капітал</b>	6090	<b>32 371</b>	<b>31 814</b>	<b>46 379</b>	<b>14 565</b>	<b>145,8</b>	



*(підпис)*

**Ірина КОЗЕНЯТКО**  
(ініціали, прізвище)

## I. Формування фінансових результатів

Найменування показника	Код рядка	Факт за відповідний період минулого року	Звітний період з наростаючим відсотком				пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня доходів/витрат
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	
<b>Доходи і витрати (деталізація)</b>							
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	1000	21 468	21 579	22 125	546	102,5%	Перевиконання за рахунок наступних місяців після гарантії; мобільна продукція мед.допомоги; сиринці та ліжця; тублюри; сиринці та ліжця; пакети з пелю. розкладами; забезпеч.кадров.потреб.
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	1010	(15 239)	(17 601)	(16 873)	728	95,9%	
витрати на сировину та основні матеріали	1011	(183)	(411)	(262)	149	63,7%	
витрати на паливо	1012	(154)	(225)	(224)	1	99,6%	
витрати на електроенергію	1013	-	-	-	-	-	
витрати на оплату праці	1014	(11 181)	(12 729)	(12 344)	385	97,0%	
відрахування на соціальні заходи	1015	(2 392)	(2 736)	(2 666)	70	97,4%	21,6 %
витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	-	(4)	-	4	0,0%	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	(506)	(649)	(641)	8	98,8%	
інші витрати (розшифрувати)	1018	(823)	(847)	(736)	111	86,9%	
Валовий прибуток (збиток)	1020	6 229	3 978	5 252	1 274	132,0%	
Інші операційні доходи (розшифрувати), у тому числі:	1030	1 903	4 772	3 933	(839)	82,4%	Невиконання по доходам за рахунок цільового фінансування (залишки невикористаних записів) (Цільове фінансування не визнається доходом доти, поки не існує відпирення того, що воно буде отримане та відпиренство виконає умови щодо такого фінансування (П.С.№ 15)); відшкодувань орендари за оренду, комунал.послуги та експ.збір.
курсові різниці	1031	-	-	-	-	-	
Адміністративні витрати, у тому числі:	1040	(6 103)	(7 202)	(7 063)	139	98,1%	
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1041	-	-	-	-	-	
витрати на оренду службових автомобілів	1042	-	-	-	-	-	
витрати на консалтингові послуги	1043	-	-	-	-	-	
витрати на страхові послуги	1044	(11)	(13)	(3)	10	23,1%	
витрати на аудиторські послуги	1045	-	-	-	-	-	
витрати на службові відрядження (витрати на оплату добових та проїзду працівникам підприємства)	1046	(7)	(11)	(13)	(2)	118,2%	
витрати на зв'язок	1047	(79)	(82)	(61)	21	74,4%	
витрати на оплату праці	1048	(4 391)	(5 099)	(5 152)	(53)	101,0%	
відрахування на соціальні заходи	1049	(916)	(1 096)	(1 043)	53	95,2%	10,2 %
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1050	(215)	(188)	(309)	(121)	164,4%	
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	1051	-	-	-	-	-	
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1052	-	-	-	-	-	
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1053	-	-	-	-	-	
організаційно-технічні послуги	1054	(3)	(100)	(100)	-	100,0%	
консультаційні та інформаційні послуги	1055	(3)	(3)	(1)	2	33,3%	
юридичні послуги	1056	-	-	-	-	#DIV/0!	
послуги з оцінки майна	1057	(17)	(1)	(4)	(3)	400,0%	

витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1058	-	-	-	-	-	
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1059	-	(29)	(14)	15	48,3%	
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	1060	(10)	(10)	(1)	9	10,0%	
витрати на поліпшення основних фондів	1061	-	-	-	-	-	
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	1062	(451)	(570)	(362)	208	63,5%	
Витрати на збут, у тому числі:	1070	-	-	-	-	-	
транспортні витрати	1071	-	-	-	-	-	
витрати на зберігання та упаковку	1072	-	-	-	-	-	
витрати на оплату праці	1073	-	-	-	-	-	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1074	-	-	-	-	-	
витрати на рекламу	1075	-	-	-	-	-	
інші витрати на збут (розшифрувати)	1076	-	-	-	-	-	
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	1080	(1 883)	(4 454)	(3 594)	860	80,7%	
витрати на благодійну допомогу	1081	-	-	-	-	-	
відрахування до резерву сумнівних боргів	1082	-	-	-	-	-	
відрахування до недержавних пенсійних фондів	1083	-	-	-	-	-	
курсові різниці	1084	-	-	-	-	-	
інші операційні витрати (розшифрувати)	1085	(1 883)	(4 454)	(3 594)	860	80,7%	
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	146	(2 906)	(1 472)	1 434	50,7%	
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	1110	-	-	-	-	-	
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	1120	320	942	854	(88)	90,7%	Невиконання по доходам за рахунок зменшення відсоткової ставки банком. Відсотки нараховуються банком щомісяця на залишок коштів на банківському рахунку.
Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)	1130	-	-	-	-	-	
Фінансові витрати (розшифрувати)	1140	(1 335)	-	(369)	(369)	#DIV/0!	
Інші доходи (розшифрувати), у тому числі:	1150	4 047	9 565	7 139	(2 426)	74,6%	Невиконання по доходам за рахунок збільшених надходжень (невикористані запаси та не введені в експлуатацію ПА, отримані безоплатно) (Цільове надходження капітальних інвестицій визнається доходом протягом періоду корисного використання відповідних об'єктів інвестування (основних засобів, нематеріальних активів тощо) пропорційно сумі нарахованої амортизації цих об'єктів (ПІСБю 15)
курсові різниці	1151	-	-	-	-	-	
Інші витрати (розшифрувати), у тому числі:	1160	(3 678)	(7 601)	(6 706)	895	83,2%	
курсові різниці	1161	-	-	-	-	-	
Фінансовий результат до оподаткування	1170	(500)	-	(554)	(554)	#DIV/0!	
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180	-	-	-	-	-	
Прибуток (збиток) від припненої діяльності після оподаткування	1190	-	-	-	-	-	
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	1200	(500)	-	(554)	(554)	#DIV/0!	
прибуток	1201	(500)	-	(554)	(554)	#DIV/0!	
збиток	1202	-	-	-	-	-	
Неконтрольована частка	1210	-	-	-	-	-	
<b>Доходи і витрати (узгальнені показники)</b>							
Інші операційні доходи/витрати (рядок 1030 - рядок 1080)	1300	20	318	339	21	106,6%	
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності (рядок 1110 + рядок 1120 - рядок 1130 - рядок 1140)	1310	(1 015)	942	485	(457)	51,5%	
Інші доходи/витрати (рядок 1150 - рядок 1160)	1320	369	1 964	433	(1 531)	22,0%	
Усього доходів	1330	27 738	36 858	34 051	(2 807)	92,4%	
Усього витрат	1340	(28 238)	(36 858)	(34 605)	2 253	93,9%	

Елементи операційних витрат						
Матеріальні витрати, у тому числі:	1500	(553)	(886)	(680)	206	76,7%
витрати на сировину та основні матеріали	1501	(183)	(411)	(262)	149	63,7%
витрати на паливо та енергію	1502	(154)	(225)	(224)	1	99,6%
Витрати на оплату праці	1510	(15 572)	(17 828)	(17 496)	332	98,1%
Вірахування на соціальні заходи	1520	(3 308)	(3 832)	(3 709)	123	96,8%
Амортизація	1530	(721)	(837)	(950)	(113)	113,5%
Інші операційні витрати	1540	(8 084)	(13 475)	(11 770)	1 705	87,3%
Усього	1550	(28 238)	(36 858)	(34 605)	2 253	93,9%

Директор



*[Handwritten signature]*

Ірина КОЗЕНЯТКО

**II. Розрахунки з бюджетом**

Найменування показника	Код рядка	Факт за відповідний період минулого року	Звітний період з наростаючим підсумком			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
<b>Розподіл чистого прибутку</b>						
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок року	2000	16 003	15 268	15 268	0	100,0%
Відрахування частини чистого прибутку	2010	-	-	-	-	-
Перенесено з додаткового капіталу	2020	-	-	-	-	-
Розвиток виробництва	2030	-	-	-	-	-
у тому числі за основними видами діяльності за КВЕД	2031	-	-	-	-	-
Резервний фонд	2040	-	-	-	-	-
Інші фонди (списана сума дооцінки основних засобів у сумі нарахованого зносу та визнано прибутком). <i>Коригування прибутку.</i>	2050	188	229	336	107	146,7%
Інші цілі	2060	-	-	-	-	-
<b>Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду</b>	<b>2070</b>	<b>15 691</b>	<b>15 497</b>	<b>15 050</b>	<b>(447)</b>	<b>97,1%</b>
<b>Нараховані до сплати обов'язкові платежі підприємства до бюджету та єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування</b>						
Відрахування частини чистого прибутку	2100	-	-	-	-	-
Податок на прибуток підприємств	2110	-	-	-	-	-
Податок на додану вартість, нарахований до сплати до державного бюджету за підсумками звітного періоду	2120	(1)	27	56	29	207,4%
Податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з державного бюджету за підсумками звітного періоду	2130	( )	( )	( )	-	-
<b>Інші поточні податки, збори, обов'язкові платежі до державного та місцевих бюджетів, у тому числі:</b>	<b>2140</b>	<b>3 150</b>	<b>3 565</b>	<b>3 656</b>	<b>91</b>	<b>102,6%</b>
акцизний податок	2141	-	-	-	-	-
рентна плата за транспортування	2142	-	-	-	-	-
плата за користування надрами	2143	-	-	-	-	-
податок на доходи фізичних осіб	2144	2 845	3 209	3 311	102	103,2%
погашення податкового боргу, у тому числі:	2145	-	-	-	-	-
<i>погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів</i>	2145/1	-	-	-	-	-
<i>неустойки (штрафи, пені)</i>	2145/2	-	-	-	-	-
місцеві податки та збори (податок на землю; екологічн.подат.)	2146	64	87	67	(20)	77,0%
інші платежі (військовий збір; адмін.збір)	2147	241	269	278	9	103,3%
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	3 308	3 832	3 844	12	100,3%
<b>Усього виплат на користь держави</b>	<b>2200</b>	<b>6 457</b>	<b>7 424</b>	<b>7 556</b>	<b>132</b>	<b>101,8%</b>



*Ірина Козеняtko*

Ірина КОЗЕНЯТКО

**III. Рух грошових коштів**

Найменування показника	Код рядка	Факт за відповідний період минулого року	Звітний період з наростаючим підсумком			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>						
<b>Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування</b>	1170	(500)	-	(554)	(554)	#DIV/0!
Коригування на:					-	-
амортизацію необоротних активів	3000		-	-	-	-
збільшення (зменшення) забезпечень	3010		-	-	-	-
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3020	-	-	-	-	-
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій <i>(нарахований знос на дооцінені основні засоби та сума визнана прибутком Д-т 411 К-т 441)</i>	3030	188	229	336	107	146,7%
Прибуток (збиток) від операційної діяльності до змін в оборотному капіталі	3040	(312)	229	(218)	(447)	-95,2%
Зменшення (збільшення) оборотних активів (розшифрувати)	3050	-	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань (розшифрувати)	3060	-	-	-	-	-
Грошові кошти від операційної діяльності	3070	(312)	229	(218)	(447)	-95,2%
Сплачений податок на прибуток	3080	-	-	-	-	-
<b>Чистий рух грошових коштів операційної діяльності</b>	<b>3090</b>	<b>(312)</b>	<b>229</b>	<b>(218)</b>	<b>(447)</b>	<b>-95,2%</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>						
<b>Надходження</b>					-	-
Виручка від реалізації основних фондів	3200	-	-	-	-	-
Виручка від реалізації нематеріальних активів	3210	-	-	-	-	-
Надходження від продажу акцій та облігацій	3220	-	-	-	-	-
Надходження від отриманих:					-	-
відсотків	3230	-	-	-	-	-
дивідендів	3240	-	-	-	-	-
Надходження від деривативів	3250	-	-	-	-	-
Інші надходження (розшифрувати)	3260	-	-	-	-	-
в тому числі:					-	-
внески до статутного капіталу		-	-	-	-	-
інші надходження		-	-	-	-	-
<b>Витрати</b>		-	-	-	-	-
Придбання (створення) основних засобів (розшифрувати)	3270	-	-	-	-	-
Капітальне будівництво (розшифрувати)	3280	-	-	-	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3290	-	-	-	-	-
Придбання акцій та облігацій	3300	-	-	-	-	-
Інші витрати (розшифрувати)	3310	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7
в тому числі		-	-	-	-	-
внески до статутного капіталу (розшифрувати)		-	-	-	-	-
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	3320	-	-	-	-	-
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>						
<b>Надходження</b>						
Власного капіталу	3400	-	-	-	-	-
Отримання коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:		-	-	-	-	-
кредити	3410	-	-	-	-	-
позики	3420	-	-	-	-	-
облігації	3430	-	-	-	-	-
Отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:		-	-	-	-	-
кредити	3440	-	-	-	-	-
позики	3450	-	-	-	-	-
облігації	3460	-	-	-	-	-
Цільове фінансування (розшифрувати)	3470	-	-	-	-	-
Інші надходження (розшифрувати)	3480	-	-	-	-	-
<b>Витрати</b>						
Сплата дивідендів на державну частку/частини чистого прибутку	3490	-	-	-	-	-
Повернення коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:		-	-	-	-	-
кредити	3510	-	-	-	-	-
позики	3520	-	-	-	-	-
облігації	3530	-	-	-	-	-
Повернення коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:		-	-	-	-	-
кредити	3540	-	-	-	-	-
позики	3550	-	-	-	-	-
облігації	3560	-	-	-	-	-
Інші витрати (розшифрувати)	3570	-	-	-	-	-
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	3580	-	-	-	-	-
Грошові кошти						
<b>на початок періоду</b>	3600	12 676	11 988	11 988	-	100,0%
вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610	-	-		-	-
<b>на кінець періоду</b>	3620	12 646	-	12 024	12 024	#DIV/0!
<b>Чистий грошовий потік</b>	3630	(312)	229	(218)	(447)	-95,2%

Директор

Ірина КОЗЕНЯТКО

Ірина КОЗЕНЯТКО



*(Handwritten signature)*



#### IV. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	Факт за відповідний період минулого року	Звітний період з наростаючим підсумком			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	5	6	7	8
<b>Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:</b>	<b>4000</b>	<b>2 086</b>	<b>283</b>	<b>2 956</b>	<b>2 673</b>	<b>1044,5%</b>
Капітальний ремонт	4010	-	-	-	-	-
придбання (виготовлення) основних засобів (в тому числі безоплатно отримані та дооцінені активи)	4020	1 113	-	2 722	2 722	#DIV/0!
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів (розшифрувати) (в тому числі безоплатно отримані)	4030	973	283	234	(49)	82,7%
придбання (створення) нематеріальних активів (передані права користування земельною ділянкою смт. Святогорівка)	4040	-	-	-	-	#DIV/0!
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів (розшифрувати)	4050	-	-	-	-	-



Директор

Ірина КОЗЕНЯТКО

### V. Коefіцієнтний аналіз

Найменування показника	Код рядка	Оптимальне значення	Факт за відповідний період минулого року	Звітний період з наростаючим підсумком			Примітки
				план	факт	відхилення, +/-	
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Коefіцієнти рентабельності та прибутковості</b>							
Коefіцієнт рентабельності активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6030)	5000	Збільшення	0,0	0,0	0,0	0,0	Характеризує ефективність використання активів підприємства
Коefіцієнт рентабельності діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5010	> 0	0,0	0,0	0,0	0,0	Характеризує ефективність господарської діяльності підприємства
<b>Коefіцієнти фінансової стійкості та ліквідності</b>							
Коefіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6090 / довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050)	5100	> 1	0,0	0,0	0,0	0,0	Характеризує співвідношення власних та позикових коштів і залежність підприємства від зовнішніх фінансових джерел
Коefіцієнт поточної ліквідності (покриття) (оборотні активи, рядок 6010 / поточні зобов'язання, рядок 6050)	5110	> 1	0,0	0,0	0,0	0,0	Показує достатність ресурсів підприємства, які може бути використано для погашення його поточних зобов'язань. Нормативним значенням для цього показника є > 1-1,5

**Директор**  
(посада)



*(Handwritten signature)*  
(підпис)

**Ірина КОЗЕНЯТКО**  
(ініціали, прізвище)

**VI. Інформація**  
**до фінансового звіту за 9 місяців 2024 року**  
**Комунальне некомерційне підприємство "Добропільський центр первинної медико-санітарної допомоги" Добропільської міської ради**  
(набезручування підприємства)

1. Дані про підприємство, персонал та фонд заробітної плати  
 Загальна інформація про підприємство (резюме)

1	2	3	4	5	6	7	8
Найменування показника	План минулого року	Факт минулого року	Плановий рік, усього	План звітного періоду	Факт звітного періоду	Відхилення, +/-	Виконання, %
<b>Середньооблікова чисельність осіб, у тому числі:</b>	-	120	128	128	126	(2)	98,4
керівники	-	6	7	7	7	-	100,0
професіонали	-	19	18	18	19	1	105,6
фахівці	-	57	59	59	57	(2)	96,6
технічні службовці	-	6	8	8	8	-	100,0
робітники	-	32	36	36	35	(1)	97,2
інші категорії	-	-	-	-	-	-	-
<b>Фонд оплати праці, тис. гривень, у тому числі:</b>	-	21 326	23 458	17 828	17 496	(332)	98,1
директор	-	537	579	454	443	(11)	97,6
адміністративно-управлінський персонал	-	3 337	3 587	2 596	2 585	(11)	99,6
працівники	-	17 452	19 292	14 778	14 468	(310)	97,9
<b>Витрати на оплату праці, тис. гривень, у тому числі:</b>	-	21 326	23 458	17 828	17 496	(332)	98,1
директор	-	537	579	454	443	(11)	97,6
адміністративно-управлінський персонал	-	3 337	3 587	2 596	2 585	(11)	99,6
працівники	-	17 452	19 292	14 778	14 468	(310)	97,9
<b>Середньомісячна заробітна плата одного працівника, гривень</b>	-	14 810	15 272	15 476	15 429	(47)	99,7
директор	-	44 750	48 250	50 444	49 222	(1 222)	97,6
адміністративно-управлінський персонал	-	21 391	19 928	19 230	19 148	(82)	99,6
працівники	-	13 720	14 615	14 661	14 614	(47)	99,7
<b>Середньомісячний дохід одного працівника, гривень</b>	-	14 810	15 272	15 476	15 429	(47)	99,7
директор	-	44 750	48 250	50 444	49 222	(1 222)	97,6
адміністративно-управлінський персонал	-	21 391	19 928	19 230	19 148	(82)	99,6
працівники	-	13 720	14 615	14 661	14 614	(47)	99,7
<b>У разі збільшення витрат на оплату праці в плановому році порівняно з попереднім роком обов'язково надаються відповідні обґрунтування.</b>	-	13 720	14 615	14 661	14 614	(47)	99,7

2. Інформація про бізнес підприємства (код рядка 1000 фінансового плану)

Найменування показника	План			Факт			Відхилення, +/-			Виконання, %		
	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. гривень	кількість продукції/наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), гривень	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. гривень	кількість продукції/наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), гривень	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. гривень	кількість продукції/наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), гривень	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. гривень	кількість продукції/наданих послуг, одиниця виміру	зміна ціни одиниці (вартість продукції/наданих послуг), тис. гривень
1	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Дохід від операційної (основної) діяльності, у тому числі: від надання медичних послуг (фінансування з Національної служби здоров'я України; 5 пакетів медичних гарантій №1 "Первинна медична допомога"; №24 "Мобільна палативна медична допомога дорослим і дітям"; №41 "Супровід та лікування дорослих та дітей, хворих на туберкульоз, на первинному рівні медичної допомоги"; №50 "Забезпечення кадрового потенціалу системи охорони здоров'я шляхом організації надання медичної допомоги із залученням лікарів - ігтернів"; №51 "Супровід і лікування дорослих та дітей з психічними розладами на первинному рівні медичної допомоги")	21 579	36 856	585,50	22 125	кількість підписаних декларацій станом на 01.10.2024р. - 32994	670,56	546	(3 862)	85,06	102,5	89,5	114,5
Усього:	21 579			22 125			546			102,5		

3. Діючі фінансові зобов'язання підприємства

Найменування банку	Вид кредитного продукту та шляхове призначення	Сума, валюта за договорами	Процентна ставка	Дата видачі / погашення (графік)	Заборгованість на останню дату	Забезпечення
1	2	3	4	5	6	7
		0	0,0			0
		0	0,0			0
		0	0,0			0
Усього	x	x	x			0

4. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів

Зобов'язання	Заборгованість за кредитами на початок звітного періоду		Отримано залучених коштів за звітний період		Повернено залучених коштів за звітний період		Заборгованість на кінець звітного періоду
	план	факт	план	факт	план	факт	
1	2	3	4	5	6	7	
Довгострокові зобов'язання, усього у тому числі:	-	-	-	-	-	-	-
Короткострокові зобов'язання, усього у тому числі:	-	-	-	-	-	-	-
Інші фінансові зобов'язання, усього у тому числі:	-	-	-	-	-	-	-
Усього	-	-	-	-	-	-	-



*Ірина Козенятко*

Ірина КОЗЕНЯТКО

Директор

5. Витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів (у складі адміністративних витрат, рядок 1041)

№ з/п	Марка	Рік придбання	Мета використання	Витрати, усього	У тому числі за їх видами				
					матеріальні витрати	оплата ірраці	відрахування на соціальні заходи	амортизація	інші витрати
					6	7	8	9	10
1	2	3	4	5					
Усього									

6. Витрати на оренду службових автомобілів (у складі адміністративних витрат, рядок 1042)

№ з/п	Договір	Марка	Мета використання	Дата початку оренди	Сума орендної плати				виконання, %
					усього на рік	план	факт	відхилення, +/-	
					6	7	8	9	10
1	2	3	4	5					
Усього									

7. Джерела капітальних інвестицій

№ з/п	Найменування об'єкта	Залучення кредитних коштів			Бюджетне фінансування			За рахунок прибутку, який залишається в розпорядженні підприємства				тис. гривень (без ПДВ)
		план	факт	відхилення, +/-	план	факт	відхилення, +/-	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	
		3	4	5	7	8	9	10	11	12	13	14
1	2											
1	Капітальний ремонт	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Придбання основних засобів (в тому числі безоплатно отримані та дооцінені)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Придбання інших необоротних матеріальних активів (в тому числі безоплатно отримані)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Придбання нематеріальних активів	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього												
Всього												

№ з/п	Найменування об'єкта	За рахунок амортизаційних відрахувань				Інші джерела (розшифрувати)				Усього			
		план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	Капітальний ремонт	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
2	Придбання основних засобів (в тому числі безоплатно отримані та дооцінені активи)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Придбання інших необоротних матеріальних активів (в тому числі безоплатно отримані)	-	-	-	-	283	234	(49)	82,7	283	234	(49)	82,7
4	Придбання нематеріальних активів	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Усього</b>		-	-	-	-	<b>283</b>	<b>2 956</b>	<b>2 673</b>	<b>1 044,5</b>	<b>283</b>	<b>2 956</b>	<b>2 673</b>	<b>1 044,5</b>

8. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці 4)

№	Найменування об'єкта	Рік початку і закінчення будівництва	Загальна кошторисна вартість	Первісна балансова вартість введення в експлуатацію на початок планового року	Незакінчене будівництво на початок планового року	Плановий квартал				Інформація щодо проектно-кошторисної документації (стан розроблення, завершення, у разі затвердження замовити орган, який затвердив, та відповідний документ)	Документ, який затверджує титул бюджету, із зазначенням органу, який його погодив	
						освоєні кошти	власні кошти	кредитні кошти	інші джерела (зазначити джерело)			
												фінансування капітальних інвестицій (оплата грошовими коштами), усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>Усього</b>												

тис. гривень (без ПДВ)

9. План використання бюджетних коштів

№ з/п	Найменування показника	Фактично за відповідний період минулого року	План з початку року	Фактично за відповідний період з нарастаючим підсумком	Відхилення (+,-)
1	2				
	державний бюджет				
	надходження коштів (розшифрувати)				
	використання коштів (розшифрувати)				
	обласний бюджет				
	надходження коштів (розшифрувати)				
	використання коштів (розшифрувати)				
	міський бюджет				
	надходження коштів (Добропільська МТГ - 2869,0 тис. грн; Новодонецька СТП - 228,0 тис. грн)	1 546	3 616	3 097	(519)
<b>Усього</b>	<b>використання коштів</b>	1 546	3 616	3 097	(519)



*Handwritten signature in blue ink.*

Грина КОЗЕНЯТКО

## ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

### Комунальне некомерційне підприємство «Добропільський центр первинної медико-санітарної допомоги» Добропільської міської ради

Комунальне некомерційне підприємство «Добропільський центр первинної медико-санітарної допомоги» Добропільської міської ради (далі-Підприємство) було створено 02.07.2018р. шляхом перетворення комунального закладу «Добропільський центр первинної медико-санітарної допомоги» в Комунальне некомерційне підприємство «Добропільський центр первинної медико-санітарної допомоги» на підставі рішення Добропільської міської ради від 17.01.2018 № 7/37-8 «Про реорганізацію комунального закладу «Добропільський центр первинної медико-санітарної допомоги». Підприємство є правонаступником всіх прав та обов'язків комунального закладу «Добропільський центр первинної медико-санітарної допомоги» та прав на майно, яке перебуває у комунальній власності та за ним закріплено право оперативного управління.

Структура Підприємства включає:

Адміністративно-управлінський відділ;

Допоміжні підрозділи: інформаційно-аналітичний відділ медичної статистики, спеціалісти, бухгалтерія, господарчій підрозділ;

Лікувально-профілактичні підрозділи: лікарська амбулаторія сімейного типу № 1 м.Добропілля, лікарська амбулаторія сімейного типу № 2 м.Добропілля, лікарська амбулаторія сімейного типу № 3 м.Білицьке, лікарська амбулаторія сімейного типу № 4 смт.Святогорівка, лікарська амбулаторія сімейного типу № 5 смт.Новодонецьке, лікарська амбулаторія сімейного типу № 6 с.Ковалівка.

Основним видом діяльності Підприємства є загальна медична практика. Підприємство має ліцензію на провадження господарської діяльності з медичної практики за спеціальністю організація і управління охороною здоров'я, загальна практика – сімейна медицина, педіатрія, терапія; за спеціальністю молодших спеціалістів з медичною освітою: сестринська справа, медична статистика, лікувальна справа (невідкладні стани). Місцезнаходження Підприємства: 85000, Донецька область, місто Добропілля, вулиця Травнева, будинок 75. Загальна кубатура будов закладу складає 52,9 тис. м<sup>3</sup>.

Затверджено по закладу станом на 01.10.2024 року – 169,75 шт. од., фактично зайнято – 139,25 шт. од., вакантних посад – 30,5 шт. од. (у зв'язку із плінністю кадрів, вплив повномасштабного вторгнення).

Підприємство має статус юридичної особи, є комунальною неприбутковою організацією, одержувачем бюджетних коштів.

Фінансовий стан підприємства станом на 01.10.2024р.:

Актив – 59090 тис. грн

- Необоротні активи – 39800 тис. грн.;

- Оборотні активи – 19290 тис. грн. (в тому числі: грошові кошти та їх еквіваленти – 12024 тис. грн.).

Пасив – 59090 тис. грн.

- Довгострокові зобов'язання і забезпечення – 8499 тис. грн.;

- Поточні зобов'язання і забезпечення – 4212 тис. грн.;

- Власний капітал підприємства – 46379 тис. грн. (зареєстрований (пайовий) капітал + 50 тис. грн; додатковий капітал + 7273 тис. грн.; капітал в дооцінках + 24056 тис. грн); нерозподілений прибуток + 15050 тис. грн; неоплачений капітал мінус - 50 тис. грн).

**Доходи Підприємства на 9 місяців 2024р. заплановані у сумі 36858 тис. грн, фактично отримано доходів 34051 тис. грн, що складає 92,4 % від запланованих, а саме:**

***Чистий дохід від реалізації послуг - 22125 тис. грн. (102,5 % від запланованого), в тому числі:***

- Надходження коштів з Національної служби здоров'я України (5 пакетів медичних гарантій: первинна медична допомога (кількість підписаних декларацій з Пацієнтами станом на 01.10.2024р. складає 32994); супровід та лікування дорослих та дітей, хворих на туберкульоз, на первинному рівні медичної допомоги (135 посл.); мобільна паліативна медична допомога дорослим і дітям (311 посл.); супровід і лікування дорослих та дітей з психічними розладами на первинному рівні медичної допомоги (932 посл.); забезпечення кадрового потенціалу системи охорони здоров'я шляхом організації надання медичної допомоги із залученням лікарів - інтернів" (1 особа)) – 22125 тис. грн.

***Інші операційні доходи Підприємства – 3933 тис. грн. (82,4% від запланованого), в тому числі:***

- Цільове фінансування з місцевих бюджетів (у сумі фактичних витрат) – 3028 тис. грн. (Добропільська міська ТГ – 2804 тис. грн; Новоодонецька селищна ТГ – 224 тис. грн);
- Надходження від орендарів за оренду приміщень та відшкодування земельного податку – 186 тис. грн;
- Надходження від орендарів відшкодувань за комунальні послуги, послуги Інтернету та експлуатаційні витрати – 698 тис. грн;
- Надходження від фізичних осіб – 21 тис. грн.

***Інші фінансові доходи – 854 тис. грн. (90,7 % від запланованого), в тому числі:***

- Відсотки нараховані банком на залишок коштів на банківському рахунку – 854 тис. грн.

***Інші доходи – 7139 тис. грн. (74,6 % від запланованого), в тому числі:***

- Цільові надходження (від безоплатно отриманих активів) – 433 тис. грн. (відображений дохід у сумі, пропорційно сумі нарахованої амортизації основних засобів);
- Цільові надходження запасів (централізовані поставки, безоплатні надходження, гуманітарна, благодійна допомога тощо) – 5909 тис. грн. (у сумі фактичних витрат);
- Цільові надходження коштів від юридичних осіб – 769 тис. грн. (грантова угода тощо);
- Цільові надходження коштів від фізичних осіб – 28 тис. грн (для сплати комун.посл.).

**Витрати Підприємства на 9 місяців 2024р. заплановані у сумі 36858 тис. грн, проведено витрат на суму 34605 тис. грн., що складає 93,9 % від запланованих, а саме:**

***Собівартість послуги – 16873 тис. грн. (95,9 % від запланованого), в тому числі:***

- Витрати на сировину та основні матеріали – 262 тис. грн. (витрати медикаментів та виробів медичного призначення);
- Витрати на паливо – 224 тис. грн (витрати бензину та мастила);
- Витрати на оплату праці (медичного персоналу) – 12344 тис. грн.;
- Відрахування на соціальні заходи – 2666 тис. грн. (21,6%);
- Амортизація основних засобів і нематеріальних активів – 641 тис. грн;
- Інші витрати – 736 тис. грн. (фактичні витрати на лабораторні послуги; запасні частини на медичний автотранспорт; технічне обслуговування та ремонт автомобілів; послуги зі збору та знищення мед. відходів).

***Адміністративні витрати – 7063 тис. грн. (98,1% від запланованого), в тому числі:***

- Витрати на страхові послуги – 3 тис. грн. (страхування водіїв та транспортних засобів);
- Витрати на службові відрядження – 13 тис. грн;
- Витрати на зв'язок – 61 тис. грн. (послуги телефонного зв'язку та Інтернету);
- Витрати на оплату праці (адміністративного та технічного персоналу) – 5152 тис. грн.;
- Відрахування на соціальні заходи – 1043 тис. грн. (20,2%);
- Амортизація основних засобів і нематеріальних активів – 309 тис. грн.;
- Організаційно-технічні послуги – 100 тис. грн (виготовлення ЕЦП, обслугов. програмн. забезпечень);
- Консультаційні та інформаційні послуги – 1 тис. грн;



- Послуги з оцінки майна – 4 тис. грн;
- Витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів – 14 тис. грн;
- Витрати на утримання основних фондів – 1 тис. грн. (поточний ремонт та обслуговування оргтехніки);
- Інші адміністративні витрати – 362 тис. грн. (фактичні витрати на господарчі та будівельні товари; канцелярське приладдя; передплата періодичних видань; послуги з утримання пожежної сигналізації; послуги з охорони майна; профілактичні огляди працівників; послуги з заправки картриджів; оплата земельного податку; послуги банку; поштові послуги тощо).

**Інші операційні витрати – 3594 тис. грн. (80,7% від запланованого), в тому числі:**

- За рахунок власних коштів – 92 тис. грн (витрати на оплату лікарняних листів, перші 5 днів за рахунок Підприємства, списання активів);
- За рахунок цільового фінансування з місцевих бюджетів (у сумі фактичних витрат) – 3028 тис. грн., а саме:

Добропільська міська ТГ – 2804 тис. грн.:

«Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги» – 1985,4 тис. грн (витрати: медикаментів та виробів медичного призначення – 2,7 тис. грн.; продуктів лікувального харчування для забезпечення дітей, хворих на фенілкетонурию – 157,4 тис. грн; бензину – 8,3 тис. грн; комунальних послуг та інших енергоносіїв – 1433,5 тис. грн; забезпечення за безкоштовними та пільговими рецептами – 350,3 тис. грн; послуги – 33,2 тис. грн); «Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я» - 795,1 тис. грн (витрати підгузків, калоприймачів; слухових апаратів для дітей);

«Програма і централізовані заходи боротьби з туберкульозом» – 21,2 тис. грн. (витрати туберкуліну та ємностей для мокротиння).

"Програми і централізовані заходи з імунопрофілактики" – 2,3 тис. грн (витрати протигрипозної вакцини).

Новодонецька селищна ТГ – 224 тис. грн.:

«Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги» – 199,8 тис. грн (витрати: медикаментів та виробів медичного призначення – 0,1 тис. грн; за безкоштовними та пільговими рецептами – 66,0 тис. грн; комунальних послуг – 126,9 тис. грн; послуги – 6,8 тис. грн.);

«Програма і централізовані заходи боротьби з туберкульозом» – 4,0 тис. грн. (витрати туберкуліну);

"Програми і централізовані заходи з імунопрофілактики" – 0,4 тис. грн (витрати протигрипозної вакцини);

«Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я» - 19,8 тис. грн (витрати калоприймачів).

- За рахунок надходжень від орендарів відшкодувань за надані комунальні послуги та послуги Інтернету – 456 тис. грн.;
- За рахунок коштів від фізичних осіб – 18 тис. грн. (для компенсації суми страхових виплат).

**Фінансові витрати – 369 тис. грн, а саме:**

- За рахунок відсотків нарахованих банком на залишок коштів на банківському рахунку – 369 тис. грн (розробка та експертиза проекту з капітального ремонту найпростішого укриття).

**Інші витрати – 6706 тис. грн. (88,2% від запланованих), а саме:**

- За рахунок цільових надходження запасів (централізовані поставки, безоплатні надходження, гуманітарна, благодійна допомога тощо) – 5909 тис. грн. (у сумі фактичних витрат);
- За рахунок цільових коштів від юридичних осіб – 769 тис. грн. (грантова угода);
- За рахунок цільових коштів від фізичних осіб – 28 тис. грн (для сплати комун. посл.).

Станом на 01.10.2024 року Підприємство має дебіторську заборгованість у сумі 81,9 тис. грн (в тому числі: 0,1 тис. грн. – передплата ПрАТ "ВФ Україна" (за послуги зв'язку); 37,3 тис. грн – заборгованість орендарів за оренду приміщень та комунальні послуги; 6,9 тис. грн. - заборгованість місцевого бюджету; 37,6 тис. грн – за розрахунками з бюджетом (відкладено право на ПК, не зареєстровано ПН постачальниками).

Станом на 01.10.2024 року Підприємство має кредиторську заборгованість у сумі 42,3 тис. грн (в тому числі: 12,3 тис. грн. за отримані послуги (в зв'язку із тим, що акти за отримані послуги у вересні надані виконавцями в останній день місяця); 30 тис. грн – за розрахунками з бюджетом (не підтверджені ПЗ з ПДВ).

За 9 місяців 2024р. за рахунок коштів НСЗУ було придбано капітальних інвестицій на суму 41,2 тис. грн (принтера, насос фекальний, вентилятори підлогу).

Також, було безоплатно отримано капітальних інвестицій на суму 2914,8 тис. грн (аналізатори, портативна зарядна станція, ноутбуки, електрокардіограф, ультразвукова діагностична система, портативний телемедичний діагностичний комплекс, отоскоп, вимірювач крові, ксерокс, ноутбуки тощо).

Чистий фінансовий результат за 9 місяців 2024 року склав -554 тис. грн. (збиток від операційної діяльності підприємства) (сума отриманих доходів за мінусом фактичних видатків підприємства).

Також, за 9 місяців 2024 року було списано сальдо капіталу в дооцінках (Д-т 411 К-т 441) у сумі нарахованої амортизації – 336 тис. грн, за об'єктами основних засобів, які були раніше дооцінені. Списаний капітал в дооцінках визнано прибутком.

Залишок нерозподіленого прибутку станом на 01.10.2024 року склав +15050 тис. грн. (нерозподілений прибуток станом на 01.01.24р. 15268 тис. грн - 554 тис. грн збиток на 01.10.2024р. + 336 тис. грн прибуток від списання капіталу в дооцінках).



Ірина КОЗЕНЯТКО