

		за 2025 рік	Коди
Комунальне некомерційне підприємство "Добропільський центр первинної медико-санітарної допомоги" Добропільської міської ради		за ЄДРПОУ	37755220
Організаційно-правова форма	комунальне підприємство	за КОПФГ	150
Територія	м.Добропілля, Донецька обл.	за КОАТУУ	1411500000
Орган державного управління		за СПОДУ	
Галузь		за ЗКІНГ	
Вид економічної діяльності	загальна медична практика	за КВЕД	86.21
Одиниця виміру, тис. гривень		Стандарти звітності П(с)БОУ	v
Форма власності	комунальна	Стандарти звітності МСФЗ	
Середньооблікова кількість штатних працівників		81	
Місцезнаходження	85000, Донецька обл., м.Добропілля, вул.Травнева (Першотравнева), б.75		
Телефон	(066)6863757		
Прізвище та ініціали керівника	Ірина КОЗЕНЯТКО		

**ЗВІТ**  
**ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА**  
**за 2025 рік**  
(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	5	6	7	8
<b>I. Формування фінансових результатів</b>						
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	28 817	25 585	15 051	(10 534)	58,8
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	(22 082)	(22 157)	(14 743)	7 414	66,5
<b>Валовий прибуток/збиток</b>	1020	6 735	3 428	308	(3 120)	9,0
Адміністративні витрати	1040	(9 560)	(10 305)	(8 288)	2 017	80,4
Витрати на збут	1070	-	-	-	-	-
Інші операційні доходи/витрати	1300	154	1 039	1 182	143	113,8
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності</b>	1100	(2 671)	(5 838)	(6 798)	(960)	116,4
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності	1310	734	-	-	-	#DIV/0!
Інші доходи/витрати	1320	608	5 838	711	(5 127)	12,2
<b>Фінансовий результат до оподаткування</b>	1170	(1 329)	-	(6 087)	(6 087)	#DIV/0!
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180	-	-	-	-	-
<b>Чистий фінансовий результат</b>	1200	(1 329)	-	(6 087)	(6 087)	#DIV/0!
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	66	62	41	(21)	66,1
Інші податки, збори, обов'язкові платежі до державного та місцевих бюджетів	2140	4 905	5 404	3 946	(1 458)	73,0
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	5 042	4 945	3 441	(1 504)	69,6
<b>Усього виплат на користь держави</b>	2200	10 013	10 411	7 428	(2 983)	71,3
<b>III. Рух грошових коштів</b>						
Грошові кошти на початок періоду	3600	11 988	11 674	11 674	-	100,0
Грошові кошти на початок періоду	3620	11 674	-	6 726	-	#DIV/0!
<b>Чистий грошовий потік</b>	3630	(852)	772	(5 342)	-	-692,0
<b>IV. Капітальні інвестиції</b>						
Капітальні інвестиції	4000	4 117	14 683	14 934	251	101,7
<b>V. Коефіцієнтний аналіз</b>						
Коефіцієнт рентабельності активів	5000	-	-	-	-	-
Коефіцієнт фінансової стійкості	5100	-	-	-	-	-

## VI. Звіт про фінансовий стан

Необоротні активи	6000	40 204	40 204	53 502	13 298	133,1
Оборотні активи	6010	19 055	19 055	8 501	(10 554)	44,6
у тому числі грошові кошти та їх еквіваленти	6020	11 674	11 674	6 726	(4 948)	57,6
<b>Усього активи</b>	<b>6030</b>	<b>59 259</b>	<b>59 259</b>	<b>62 003</b>	<b>2 744</b>	<b>104,6</b>
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6040	9 445	9 445	3 306	(6 139)	35,0
Поточні зобов'язання і забезпечення	6050	4 600	4 600	5 485	885	119,2
<b>Усього зобов'язання і забезпечення</b>	<b>6060</b>	<b>14 045</b>	<b>14 045</b>	<b>8 791</b>	<b>(5 254)</b>	<b>62,6</b>
у тому числі державні гранти і субсидії	6070	-	-	-	-	-
у тому числі фінансові запозичення	6080	-	-	-	-	-
<b>Власний капітал</b>	<b>6090</b>	<b>45 214</b>	<b>45 214</b>	<b>53 212</b>	<b>7 998</b>	<b>117,7</b>

**Директор**  
(посада)



**Ірина КОЗЕНЯТКО**  
(ініціали, прізвище)

## І. Формування фінансових результатів

Найменування показника	Код рядка	Факт за відповідний період минулого року	Звітний період з наростаючим підсумком				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	28 817	25 585	15 051	(10 534)	58,8%	Невиконання в зв'язку із недоотриманням доходів від НСЗУ (зменшення декларацій та відповідно зменшення надання туб., паліатив, псих. послуг). В зв'язку із наближенням лінії фронту та погіршенням безпекової ситуації в Добропільській МТГ, евакуйоване населення із громади
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	1010	(22 082)	(22 157)	(14 743)	7 414	66,5%	
витрати на сировину та основні матеріали	1011	(312)	(342)	(203)	139	59,4%	
витрати на паливо	1012	(304)	(280)	(242)	38	86,4%	
витрати на електроенергію	1013	-	-	-	-	-	
витрати на оплату праці	1014	(16 086)	(15 951)	(10 557)	5 394	66,2%	
відрахування на соціальні заходи	1015	(3 474)	(3 430)	(2 260)	1 170	65,9%	21,4%
витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	(1)	(4)	-	4	0,0%	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	(879)	(1 090)	(961)	129	88,2%	
інші витрати (розшифрувати)	1018	(1 026)	(1 060)	(520)	540	49,1%	
Валовий прибуток (збиток)	1020	6 735	3 428	308	(3 120)	9,0%	
Інші операційні доходи (розшифрувати), у тому числі:	1030	5 449	6 717	4 677	(2 040)	69,6%	Невиконання по доходам за рахунок: цільового фінансування з місцевих бюджетів (залишки невикористаних запасів станом на 01.01.26р.); відшкодування орендарями за комунальні послуги (заборгованість орендарів); зменшення відсотків банку за операціями на банківському рахунку
курскові різниці	1031	-	-	-	-	-	
Адміністративні витрати, у тому числі:	1040	(9 560)	(10 305)	(8 288)	2 017	80,4%	
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	(2)	(12)	(12)	-	100,0%	
витрати на аудиторські послуги	1045	-	-	-	-	-	
витрати на службові відрядження (витрати на оплату добових та проїзду працівникам підприємства)	1046	(14)	-	-	-	#DIV/0!	
витрати на зв'язок	1047	(72)	(76)	(74)	2	97,4%	
витрати на оплату праці	1048	(6 884)	(7 048)	(5 803)	1 245	82,3%	
відрахування на соціальні заходи	1049	(1 390)	(1 515)	(1 150)	365	75,9%	19,8 %

амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1050	(440)	(769)	(660)	109	85,8%	
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	(194)	(261)	(260)	1	99,6%	
консультаційні та інформаційні послуги	1055	(1)	(2)	(2)	-	100,0%	
юридичні послуги	1056	-	(20)	(20)	-	100,0%	
послуги з оцінки майна	1057	(4)	(16)	(16)	-	100,0%	
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1058	-	-	-	-	-	
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1059	(14)	-	-	-	#DIV/0!	
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	1060	(1)	-	-	-	#DIV/0!	
витрати на поліпшення основних фондів	1061	-	-	-	-	-	
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	1062	(544)	(586)	(291)	295	49,7%	
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	(5 295)	(5 678)	(3 495)	2 183	61,6%	
витрати на благодійну допомогу	1081	-	-	-	-	-	
відрахування до резерву сумнівних боргів	1082	-	-	-	-	-	
відрахування до недержавних пенсійних фондів	1083	-	-	-	-	-	
курскові різниці	1084	-	-	-	-	-	
інші операційні витрати (розшифрувати)	1085	(5 295)	(5 678)	(3 495)	2 183	61,6%	
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	(2 671)	(5 838)	(6 798)	(960)	116,4%	
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	1110	-	-	-	-	-	

Інші фінансові доходи (розшифрувати)	1120	1 103	-	-	-	#DIV/0!	
Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)	1130	-	-	-	-	-	
Фінансові витрати (розшифрувати)	1140	(369)	-	-	-	#DIV/0!	
Інші доходи (розшифрувати), у тому числі:	1150	9 111	12 509	8 326	(4 183)	66,6%	Невиконання по доходам за рахунок: цільових надходжень від благодійних організацій та підприємств (не введені в експлуатацію НА, отримані безоплатно, не використані залишки запасів станом на 01.01.2026р.); надходжень від юридичних осіб
курсів різниці	1151	-	-	-	-	-	
Інші витрати (розшифрувати), у тому числі:	1160	(8 503)	(6 671)	(7 615)	(944)	114,2%	За рахунок витрачених запасів, отриманих гуманітарно
курсів різниці	1161	-	-	-	-	-	
Фінансовий результат до оподаткування	1170	(1 329)	-	(6 087)	(6 087)	#DIV/0!	
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180	-	-	-	-	-	
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	1190	-	-	-	-	-	
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	1200	(1 329)	-	(6 087)	(6 087)	#DIV/0!	
прибуток	1201	(1 329)	-	(6 087)	(6 087)	#DIV/0!	
збиток	1202	-	-	-	-	-	
Неконтрольована частка	1210	-	-	-	-	-	
<b>Доходи і витрати (узагальнені показники)</b>							
Інші операційні доходи/витрати (рядок 1030 - рядок 1080)	1300	154	1 039	1 182	143	113,8%	
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності (рядок 1110 + рядок 1120 - рядок 1130 - рядок 1140)	1310	734	-	-	-	#DIV/0!	
Інші доходи/витрати (рядок 1150 - рядок 1160)	1320	608	5 838	711	(5 127)	12,2%	
Усього доходів	1330	44 480	44 811	28 054	(16 757)	62,6%	
Усього витрат	1340	(45 809)	(44 811)	(34 141)	10 670	76,2%	
<b>Елементи операційних витрат</b>							
Матеріальні витрати, у тому числі:	1500	(876)	(907)	(593)	314	65,4%	
витрати на сировину та основні матеріали	1501	(312)	(342)	(203)	139	59,4%	
витрати на паливо та енергію	1502	(304)	(280)	(242)	38	86,4%	
Витрати на оплату праці	1510	(22 970)	(22 999)	(16 360)	6 639	71,1%	
Відрахування на соціальні заходи	1520	(4 864)	(4 945)	(3 410)	1 535	69,0%	
Амортизація	1530	(1 319)	(1 859)	(1 621)	238	87,2%	
Інші операційні витрати	1540	(15 780)	(14 101)	(12 157)	1 944	86,2%	
Усього	1550	(45 809)	(44 811)	(34 141)	10 670	76,2%	Невиконання по витратам в зв'язку із наближенням лінії фронту та погіршенням безпекової ситуації в Добропільській МТГ, евакуацією населення.

Директор



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	15 268	14 416	14 416	-	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	477	772	745	(27)	96,5%
Інші цілі	2060	0	-	-	-	-
<b>Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду</b>	<b>2070</b>	<b>14 416</b>	<b>15 188</b>	<b>9 074</b>	<b>(6 114)</b>	<b>59,7%</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	66	62	41	(21)	66,1%
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>4 905</b>	<b>5 404</b>	<b>3 946</b>	<b>(1 458)</b>	<b>73,0%</b>
акцизний податок	2141	-	-	-	-	-
рентна плата за транспортування	2142	-	-	-	-	-
плата за користування надрами	2143	-	-	-	-	-
податок на доходи фізичних осіб	2144	4 361	4 140	3 018	(1 122)	72,9%
погашення податкового боргу, у тому числі:	2145	-	-	-	-	-
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів	2145/1	-	-	-	-	-
неустойки (штрафи, пені)	2145/2	-	-	-	-	-
місцеві податки та збори (податок на землю)	2146	100	113	84	(29)	74,3%
інші платежі (військовий збір, інші збори)	2147	444	1 151	844	(307)	73,3%
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування (в тому числі 31 тис.грн. перераховано за рахунок коштів Представництва "Проджект ХОУП-ЗУ ППЛ-ТУ-ППЛ ХЕЛС ФАУНДЕЙШН ІНК." в Україні, з якими укладено угоду на преміювання мед.персонала за додаткову роботу)	2150	5 042	4 945	3 441	(1 504)	69,6%
<b>Усього виплат на користь держави</b>	<b>2200</b>	<b>10 013</b>	<b>10 411</b>	<b>7 428</b>	<b>(2 983)</b>	<b>71,3%</b>

Директор



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>						
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	1170	(1 329)	-	(6 087)	(6 087)	#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	477	772	745	(27)	96,5%
Прибуток (збиток) від операційної діяльності до змін в оборотному капіталі	3040	(852)	772	(5 342)	(6 114)	-692,0%
Зменшення (збільшення) оборотних активів (розшифрувати)	3050	-	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань (розшифрувати)	3060	-	-	-	-	-
Грошові кошти від операційної діяльності	3070	(852)	772	(5 342)	(6 114)	-692,0%
Сплачений податок на прибуток	3080	-	-	-	-	-
<b>Чистий рух грошових коштів операційної діяльності</b>	<b>3090</b>	<b>(852)</b>	<b>772</b>	<b>(5 342)</b>	<b>(6 114)</b>	<b>-692,0%</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	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7
Інші витрати (розшифрувати)	3310	-	-	-	-	-
в тому числі		-	-	-	-	-
внески до статутного капіталу (розшифрувати)		-	-	-	-	-
					-	-
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3320</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<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>	<b>3580</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Грошові кошти					-	-
на початок періоду	3600	11 988	11 674	11 674	-	100,0%
вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610	-	-		-	-
на кінець періоду	3620	11 674	-	6 726	6 726	#DIV/0!
<b>Чистий грошовий потік</b>	<b>3630</b>	<b>(852)</b>	<b>772</b>	<b>(5 342)</b>	<b>(6 114)</b>	<b>-692,0%</b>

Директор



Ірина КОЗЕНЯТКО

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>4 117</b>	<b>14 683</b>	<b>14 934</b>	<b>251</b>	<b>101,7%</b>
Капітальний ремонт	4010	-	-	-	-	-
придбання (виготовлення) основних засобів (в тому числі безоплатно отримані та дооцінені активи)	4020	3 788	14 455	14 655	200	101,4%
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів (розшифрувати) (в тому числі безоплатно отримані)	4030	329	228	279	51	122,4%
придбання (створення) нематеріальних активів	4040	-	-	-	-	#DIV/0!
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів (розшифрувати)	4050	-	-	-	-	-

Директор



Ірина КОЗЕНЯТКО

#### 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>4 117</b>	<b>14 683</b>	<b>14 934</b>	<b>251</b>	<b>101,7%</b>
Капітальний ремонт	4010	-	-	-	-	-
придбання (виготовлення) основних засобів (в тому числі безоплатно отримані та дооцінені активи)	4020	3 788	14 455	14 655	200	101,4%
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів (розшифрувати) (в тому числі безоплатно отримані)	4030	329	228	279	51	122,4%
придбання (створення) нематеріальних активів	4040	-	-	-	-	#DIV/0!
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів (розшифрувати)	4050	-	-	-	-	-

Директор



Ірина КОЗЕНЯТКО

### V. Коефіцієнтний 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>Коефіцієнти рентабельності та прибутковості</b>							
Коефіцієнт 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
Коефіцієнт 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>Коефіцієнти фінансової стійкості та ліквідності</b>							
Коефіцієнт 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
Коефіцієнт 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)



**Ірина КОЗЕНЯТКО**

(ініціали, прізвище)

**VI. Інформація**  
**до фінансового звіту за 2025 рік**  
**Комунальне некомерційне підприємство "Добропілляський центр первинної медико-санітарної допомоги" Добропілляської міської ради**  
(найменування 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>	-	122	122	122	81	(41)	66,4
керівники	-	7	5	5	6	1	120,0
професіонали	-	19	18	18	17	(1)	94,4
фахівці	-	55	56	56	32	(24)	57,1
технічні службовці	-	8	8	8	3	(5)	37,5
робітники	-	33	35	35	23	(12)	65,7
інші категорії	-	-	-	-	-	-	-
<b>Фонд оплати праці, тис. гривень, у тому числі:</b>	-	22 970	22 999	22 999	16 360	(6 639)	71,1
директор	-	623	635	635	635	-	100,0
адміністративно-управлінський персонал	-	3 453	3 557	3 557	3 258	(299)	91,6
працівники	-	18 894	18 807	18 807	12 467	(6 340)	66,3
<b>Витрати на оплату праці, тис. гривень, у тому числі:</b>	-	22 970	22 999	22 999	16 360	(6 639)	71,1
директор	-	623	635	635	635	-	100,0
адміністративно-управлінський персонал	-	3 453	3 557	3 557	3 258	(299)	91,6
працівники	-	18 894	18 807	18 807	12 467	(6 340)	66,3
<b>Середньомісячна заробітна плата одного працівника, гривень</b>	-	15 690	15 710	15 710	16 831	1 122	107,1
директор	-	51 917	52 917	52 917	52 917	(0)	100,0
адміністративно-управлінський персонал	-	20 554	22 801	22 801	24 682	1 881	108,2
працівники	-	14 715	14 512	14 512	15 057	545	103,8
<b>Середньомісячний дохід одного працівника, гривень</b>	-	15 690	15 710	15 710	16 831	1 122	107,1
директор	-	51 917	52 917	52 917	52 917	(0)	100,0
адміністративно-управлінський персонал	-	20 554	22 801	22 801	24 682	1 881	108,2
працівники	-	14 715	14 512	14 512	15 057	545	103,8
<b>Середньомісячний дохід одного працівника, гривень</b>	-	15 690	15 710	15 710	16 831	1 122	107,1
директор	-	51 917	52 917	52 917	52 917	(0)	100,0
адміністративно-управлінський персонал	-	20 554	22 801	22 801	24 682	1 881	108,2
працівники	-	14 715	14 512	14 512	15 057	545	103,8
<b>Середньомісячний дохід одного працівника, гривень</b>	-	15 690	15 710	15 710	16 831	1 122	107,1
директор	-	51 917	52 917	52 917	52 917	(0)	100,0
адміністративно-управлінський персонал	-	20 554	22 801	22 801	24 682	1 881	108,2
працівники	-	14 715	14 512	14 512	15 057	545	103,8

У разі збільшення витрат на оплату праці в плановому році порівняно з попереднім роком обов'язково надаються відповідні обґрунтування.

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

	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	зміна ціни одиниці (вартості продукції/наданих послуг)	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. гривень	кількість продукції/наданих послуг
Найменування показника	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
1	25 585	кількість підписаних декларацій - 32093; паліатив.посл. - 411; туб.посл. - 171; кадри - 1 посл.; псих.посл. - 1141	756,58	15 051	кількість підписаних декларацій станом на 01.01.2026р. - 15664; паліатив.посл. - 13; туб.посл. - 45; кадри - 1 посл.; псих.посл. - 1	957,23	(10 534)	(18 093)	200,65	58,8	46,5	126,5		
Усього:	25 585	33 817		15 051	15 724		(10 534)			58,8				

3. Діючі фінансові зобов'язання підприємства

Найменування банку	Вид кредитного продукту та цільове 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
	2	3	факт	план	факт	план	
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	-	-	-	-	-	-	-



Директор

Ірина КОЗЕНЯТКО



8. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці 4)

тис. гривень (без ПДВ)

№	Найменування об'єкта	Рік початку і закінчення будівництва	Загальна кошторисна вартість	Первісна балансова вартість введених потужностей на початок планового року	Незавершені будівництво на початок планового року	Плановий квартал					Інформація щодо проектно-кошторисної документації (стан розроблення, затвердження, у разі затвердження зазначити орган, яким затверджено, та відповідний документ)	Документ, яким затверджений титул будови, із зазначенням органу, який його погодив
						освоєння капітальних коштів вкладає	фінансування капітальних інвестицій (оплата грошовими коштами), усього	власні кошти	кредитні кошти	інші джерела (зазначити джерело)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Усього												

9. План використання бюджетних коштів

№ з/п	Найменування показника	Фактично за відповідний період минулого року	План з початку року	Фактично за звітний період з нарастаючим підсумком	Відхилення (+,-)
1	2	3	4	5	6
	державний бюджет				
	надходження коштів (розшифрувати)				
	використання коштів (розшифрувати)				
	обласний бюджет				
	надходження коштів (розшифрувати)				
	використання коштів (розшифрувати)				
	міський бюджет				
	надходження коштів (Добропільська МТГ - 2751,0 тис. грн; Новодонецька СТГ - 385,0 тис. грн)	4 352	5 072	3 136	(1 936)
	використання коштів (Добропільська МТГ - 2751,0 тис. грн; Новодонецька СТГ - 385,0 тис. грн)	4 352	5 072	3 136	(1 936)
Усього					

Директор

Ірина 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 (Першотравнева), будинок 75. Загальна кубатура будов закладу складає 52,9 тис. м<sup>3</sup>.

Затверджено по закладу станом на 01.01.2026 року – 149,0 шт. од., фактично зайнято – 46,5 шт. од., вакантних посад – 102,5 шт. од. (у зв'язку із плінністю кадрів, вплив повномасштабного вторгнення).

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

В зв'язку із наближенням лінії фронту та погіршенням безпекової ситуації в Добропільській МТГ, руйнуванням РФ лікарських амбулаторій сімейного типу КНП «Добропільський ЦПМСД» Добропільської міської ради, евакуацією медичного персоналу та населення із громади, на підставі наказів по Підприємству № 123 від 11.08.2025 та № 141 від 26.09.2025, з 12.08.2025р. було призупинено діяльність лікарської амбулаторії сімейного типу № 3 м.Білицьке та з 01.10.2025р. призупинено діяльність лікарських амбулаторій сімейного типу № 1 м. Добропілля, № 2 м. Добропілля та № 4 с. Святогорівка, до стабілізації безпекової ситуації на відповідних територіях.

Фінансовий стан підприємства станом на 01.01.2026р.:

Актив – 62003 тис. грн

- Необоротні активи – 53502 тис. грн.;

- Оборотні активи – 8501 тис. грн. (в тому числі: грошові кошти та їх еквіваленти – 6726 тис. грн.).

Пасив – 62003 тис. грн.

- Довгострокові зобов'язання і забезпечення – 3306 тис. грн.;

- Поточні зобов'язання і забезпечення – 5485 тис. грн.;

- Власний капітал підприємства – 53212 тис. грн. (зарєстрований (пайовий) капітал + 50 тис. грн; додатковий капітал +6770 тис. грн.; капітал в дооцінках +37368 тис. грн); нерозподілений прибуток +9074 тис. грн; неоплачений капітал мінус -50 тис. грн).

Доходи Підприємства заплановані на 2025 рік у сумі 44811 тис. грн, фактично отримано доходів 28054 тис. грн, що складає 62,6 % від запланованих, а саме:

**Чистий дохід від реалізації послуг - 15051 тис. грн. (58,8 % від запланованого)** (невиконання за рахунок недоотримання доходів за рахунок коштів НСЗУ (Зменшення декларацій та відповідно зменшення надання туб., паліатив, псих. послуг. В зв'язку із наближенням лінії фронту та погіршенням безпекової ситуації в Добропільській МТГ, евакуйоване населення із громади та припинено діяльність лікарських амбулаторій сімейного типу № 1, 2, 3, 4)), 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 01.01.2026р. складає 15664); супровід та лікування дорослих та дітей, хворих на туберкульоз, на первинному рівні медичної допомоги (45 посл.); мобільна паліативна медична допомога дорослим і дітям (13 посл.); супровід і лікування дорослих та дітей з психічними розладами на первинному рівні медичної допомоги (1 посл.); забезпечення кадрового потенціалу системи охорони здоров'я шляхом організації надання медичної допомоги із залученням лікарів - інтернів" (1 особа)) – 15051 тис. грн.

**Інші операційні доходи Підприємства – 4677 тис. грн. (69,6% від запланованого)**(невиконання по доходах за рахунок: цільового фінансування з місцевих бюджетів (залишки невикористаних запасів станом на 01.01.26р.); відшкодування орендарями за комунальні послуги (заборгованість орендарів); зменшення відсотків банку за операціями на банківському рахунку), в тому числі:

- Цільове фінансування з місцевих бюджетів (у сумі фактичних витрат) – 3230 тис. грн. (Добропільська міська ТГ – 2821 тис. грн; Новодонецька селищна ТГ – 409 тис. грн);
- Надходження від орендарів за оренду приміщень та відшкодування земельного податку – 114 тис. грн;
- Надходження від орендарів відшкодувань за комунальні послуги, послуги Інтернету та експлуатаційні витрати – 509 тис. грн;
- Відсотки нараховані банком на залишок коштів на банківському рахунку – 824 тис. грн.

**Інші доходи – 8326 тис. грн. (66,9 % від запланованого)** (невиконання по доходах за рахунок: цільових надходжень від благодійних організацій та підприємств (невикористані запаси станом на 01.01.26р. та не введені в експлуатацію НА, отримані безоплатно); надходжень коштів від юридичних осіб), в тому числі:

- Від цільових надходжень активів (безоплатно отримані - централізовані поставки, гуманітарна, благодійна допомога тощо) – 739 тис. грн. (відображений дохід у сумі, пропорційно сумі нарахованої амортизації основних засобів);
- Від цільових надходжень запасів (безоплатно отримані-централізовані поставки, гуманітарна, благодійна допомога тощо) – 7329 тис. грн. (у сумі фактичних витрат);
- Від цільових надходжень коштів від юридичних осіб – 193 тис. грн. (грантова угода на оплату преміювання медичних працівників за додаткову роботу та на оплату інших адміністративних витрат);
- Від цільових надходжень коштів від фізичних осіб – 65 тис. грн (для сплати комунальних послуг).

Витрати Підприємства заплановані на 2025 рік у сумі 44811 тис. грн, проведено витрат на суму 34141 тис. грн., що складає 76,2 % від запланованих, а саме:

**Собівартість послуги – 14743 тис. грн. (66,5 % від запланованого), в тому числі:**

- Витрати на сировину та основні матеріали – 203 тис. грн. (витрати медикаментів та виробів медичного призначення);
- Витрати на паливо – 242 тис. грн (витрати бензину, дизелю та мастила);
- Витрати на оплату праці (медичного персоналу) – 10557 тис. грн.;
- Відрахування на соціальні заходи – 2260 тис. грн. (21,4%);
- Амортизація основних засобів і нематеріальних активів – 961 тис. грн;
- Інші витрати – 520 тис. грн. (фактичні витрати на лабораторні послуги; запасні частини на медичний автотранспорт; технічне обслуговування та ремонт автомобілів; послуги зі збору та знищення мед. відходів тощо).

**Адміністративні витрати – 8288 тис. грн. (80,4% від запланованого), в тому числі:**

- Витрати на страхові послуги – 12 тис. грн;

- Витрати на зв'язок – 74 тис. грн. (послуги телефонного зв'язку, Інтернету, тех. обслугов. локальн. мережі);
- Витрати на оплату праці (адміністративного та технічного персоналу) – 5803 тис. грн.;
- Відрахування на соціальні заходи – 1150 тис. грн. (19,8%);
- Амортизація основних засобів і нематеріальних активів – 660 тис. грн.;
- Організаційно-технічні послуги – 260 тис. грн (виготовлення ЕЦП, обслугов. програмн. забезпечень);
- Консультаційні та інформаційні послуги – 2 тис. грн;
- Юридичні послуги - 20 тис. грн;
- Послуги з оцінки майна – 16 тис. грн (оцінка будівель);
- Інші адміністративні витрати – 291 тис. грн. (фактичні витрати на господарчі та будівельні товари; канцелярське приладдя; послуги: з утримання пожежної сигналізації; з охорони майна; з обслуговування водоміру; з перезарядки вогнегасників; з навчання працівників; з дератизації; поштові послуги; послуги банку; оплата земельного податку тощо).

**Інші операційні витрати – 3495 тис. грн. (61,6% від запланованого), в тому числі:**

- За рахунок власних коштів – 155 тис. грн (витрати на оплату лікарняних листів перші 5 днів за рахунок Підприємства, списання активів; послуги з поточного ремонту ганку амбулаторії № 2 тощо);
- За рахунок цільового фінансування з місцевих бюджетів (у сумі фактичних витрат) – 3230 тис. грн., а саме:

Добропільська міська ТГ – 2821 тис. грн.:

«Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги» – 2706,5 тис. грн (витрати медикаментів та виробів медичного призначення - 9,8 тис. грн (залишок на 01.01.25р.); забезпечення дітей, хворих на фенілкетонурію продуктами лікувального харчування – 155,9 тис. грн; витрати бензину – 1,7 тис. грн (залишок на 01.01.25р.); витрати комунальних послуг та інших енергоносіїв – 1985,3 тис. грн; забезпечення за безкоштовними та пільговими рецептами – 219,3 тис. грн; поточний ремонт окремих вікон та дверей в амбулаторії №2 – 328,3 тис. грн; послуги транспорту – 6,2 тис. грн);

«Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я» - 99,1 тис. грн (витрати підгузків, калоприймачів);

«Програма і централізовані заходи боротьби з туберкульозом» – 15,4 тис. грн. (витрати туберкуліну).

Новодонецька селищна ТГ – 409 тис. грн.:

«Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги» – 346,0 тис. грн (витрати за безкоштовними та пільговими рецептами – 106,5 тис. грн; витрати комунальних послуг – 239,5 тис. грн);

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

«Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я» - 52 тис. грн (витрати калоприймачів);

«Програма і централізовані заходи з імунопрофілактики» - 7 тис. грн (витрати протигрипозної вакцини).

- За рахунок надходжень від орендарів відшкодувань за надані комунальні послуги та послуги Інтернету – 110 тис. грн.

**Інші витрати – 7615 тис. грн. (114,2% від запланованих), а саме:**

- За рахунок цільових надходження запасів та активів (безоплатно отримані-централізовані поставки, гуманітарна благодійна допомога; списання майна тощо) – 7357 тис. грн. (у сумі фактичних витрат);
- За рахунок цільових коштів від юридичних осіб – 193 тис. грн. (грантова угода на оплату преміювання медичних працівників за додаткову роботу та на оплату інших адміністративних витрат);
- За рахунок цільових коштів від фізичних осіб – 65 тис. грн (для сплати комунальних послуг).

Станом на 01.01.2026 року Підприємство має дебіторську заборгованість у сумі 117,6 тис. грн (в тому числі: 100,6 тис. грн – заборгованість орендарів за комунальні послуги; 17 тис. грн – за розрахунками з бюджетом (відкладено право на ПК, не зареєстровано ПН постачальниками).

Станом на 01.01.2026 року Підприємство має кредиторську заборгованість у сумі 26,5 тис. грн, в тому числі: 9,5 тис. грн. - за отримані поштові послуги; відшкод. комун. послуг Немирівському ЦПМСД (заборгованість в зв'язку із тим, що акти за отримані послуги у грудні 2025р. надані виконавцями в останній день місяця); 17 тис. грн – за розрахунками з бюджетом (не підтверджені ПЗ з ПДВ).

За 2025 рік було безоплатно отримано капітальних інвестицій на суму 751 тис. грн, а саме:

- Основних засобів на суму 472 тис. грн (дефібрилятор, аналізатор сечі, аналізатор гематологічний, електрокардіографи тощо);

- Інших НМА на суму 279 тис. грн (офтальмоскоп, пульсоксиметр, пікфлуометр, ваги дорослі, стетоскопи, плантографи, медичний опромінювач, аналізатори, світильник оглядовий, тумбочка приліжкова, ширма, камертон, освітлювач табл.для визнач.зору, штатив на колесах, вимірювач артер.тиску тощо).

Дооцінено активи на суму 14182706,00 грн., а саме:

- будівлі на суму 13936052,00 грн;
- транспортні засоби на суму 246654,00 грн.

Чистий фінансовий результат за 2025 рік склав -6087 тис. грн. (збиток від операційної діяльності підприємства: за рахунок недоотриманих доходів) (сума отриманих доходів за мінусом фактичних видатків підприємства).

Також, за 2025 рік було списано сальдо капіталу в дооцінках (Д-т 411 К-т 441) у сумі нарахованої амортизації – 745 тис. грн, за об'єктами основних засобів, які були раніше дооцінені. Списаний капітал в дооцінках визнано прибутком.

Залишок нерозподіленого прибутку станом на 01.01.2026 рік склав +9074 тис. грн. (14416 тис. грн (нерозподілений прибуток станом на 01.01.25р.) -6087 тис. грн (збиток на 01.01.2026р.) +745 тис. грн (прибуток від списання капіталу в дооцінках)).

Директор



Ірина КОЗЕНЯТКО