

## Пояснювальна записка

до звіту про виконання фінансового плану на 2020 рік

### КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО ХАРКІВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ «ОБЛАСНИЙ ЦЕНТР ПАЛІАТИВНОЇ МЕДИЦИНІ «ХОСПІС»»

#### (КНП ХОР «ОЦПМ «ХОСПІС»»)

КНП ХОР «ОЦПМ «ХОСПІС»» (надалі – Підприємство) реорганізовано з КЗОЗ «ХОЦПМ «Хоспіс»» шляхом перетворення відповідно до Рішення Харківської обласної ради від 30 серпня 2018 року № 791-VII у лютому 2019 року.

Підприємство є спеціалізованим закладом до складу якого входять комплекс структурних підрозділів і служб, організаційно і функціонально пов'язаних між собою, і призначенні для забезпечення на території м. Харкова та Харківської області максимально можливої якості життя паліативних хворих і членів їхніх родин, шляхом запобігання та полегшення страждань завдяки ранньому виявленню і точному діагностуванню симптомів болю та розладів життєдіяльності, проведення адекватних лікувальних заходів, симптоматичної (ад'ювантної) терапії та догляду, надання психологічної, соціальної, духовної та моральної підтримки, незалежно від захворювання, віку, соціального статусу, національності, релігійних та політичних переконань, місця проживання хворого тощо та координаційно-методична допомога закладам паліативної допомоги (медицини) України, не обмежуючись іншими населеними пунктами.

До структури підприємства входять: адміністративно-управлінський персонал, загально-медичний персонал, неврологічне відділення на 50 ліжок, онкологічне відділення на 30 ліжок та господарсько-обслуговуючий персонал.

Кількість штатних посад по КНП ХОР «ОЦПМ «ХОСПІС»» становить 138 одиниць, в т. ч.:

лікарі	- 14,5 шт.од.
молодші спеціалісти з медичною освітою	- 41 шт.од.
молодший медичний персонал	- 38,25 шт.од.
інший персонал	- 44,25 шт.од.
в т.ч. спеціалісти з вищою немедичною освітою	- 12 шт.од.

#### Доходна частина виконання фінансового плану складається:

- чистий дохід від реалізації послуг - надходжень від НСЗУ 7 млн. 936 тис. грн. в т.ч.:
  - в сумі 4 млн. 904 тис. грн. за надані підприємством медичні послуги за укладеним договором №1576-E420-P000 від 31.03.2020 про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій на 9 місяців 2020р.;
  - в сумі 2 млн. 277 тис. грн. за укладеним договором №4040-E920-P000 на перехідне фінансове забезпечення комплексного надання медичних послуг (32 пакет);

- в сумі 755 тис.грн. за укладеним договором №5343-М020-Р000 на перехідне фінансове забезпечення комплексного надання медичних послуг в частині умов, які застосовуються з 01 вересня 2020 року (33 пакет);
- інші операційні доходи, усього 3060 тис.грн., у тому числі:
  - кошти, що надходили як медична та інші субвенції, було заплановано 3 млн. 225 тис.грн. на 2020 р., а нараховано доходів 3 млн. 202 тис.грн., у зв'язку з тим, що повернуто до бюджету кошти, які надійшли від орендарів як відшкодування експлуатаційних витрат 23 тис.грн.;
  - кошти додаткової дотації, було заплановано 866 тис.грн., нараховано доходів 859 тис.грн., у зв'язку з тим, що повернуто до бюджету кошти, які надійшли від орендарів як відшкодування комунальних витрат 7 тис.грн.;
  - кошти обласного бюджету, було заплановано 8 млн. 641 тис.грн., а надійшло і використано 5 млн. 913 тис.грн. у зв'язку зі зменшенням фінансування в ІУ кварталі;
  - орендна плата в сумі 71 тис.грн. Укладені договори оренди з ПП «Наша турбота», ФОП Кайдалова Я.В. Але з вересня один договір розірвано і тому заплановані доходи надійшли не в повному обсязі;
  - відшкодування експлуатаційних витрат орендарями, відсотки за депозитом, судовий збір 50 тис.грн.;
  - дохід від централізованих безоплатних надходжень в сумі 16 тис.грн. (деззасоби від «Обласного аптечного складу»);
- Інші доходи складаються:
  - благодійні внески в сумі 514 тис.грн.;
  - дохід від реалізації інших оборотних активів (металобрухт) 5 тис.грн.;
  - дохід від безоплатно одержаних активів в сумі 139 тис.грн.;
  - інші доходи 700 тис.грн. (оприбуткування від списання 4743,72; на виконання вимог НСЗУ, вказаних в листі №3147/8-17-21 від 18.02.2021, для валідації звіту 1-НС за 2020 рік нарахований дохід в сумі додаткового капіталу 695047,78)
  - благодійні надходження в натуральній формі на суму 21 тис.грн.

### **Усього доходів 19 млн.426 тис.грн.**

Всі надходження направляються на покриття видатків, пов'язаних з виконанням підприємством своєї статутної діяльності. Зі звіту по виконанню фінансового плану видно, що в звітному році в перехідний період недостатньо було надходжень від НСЗУ згідно договору на покриття всіх необхідних витрат, валовий збиток складає 2 млн. 576 тис. грн. плюс витрати, пов'язані з операційною діяльністю: 1 млн. 787 тис. грн. адміністративні витрати.

За рахунок наявності підтримки Обласного бюджету підприємство мало змогу покривати поточні видатки на заробітну плату, нарахування на заробітну плату, медикаменти, продукти харчування, предмети та матеріали, різні послуги, комунальні платежі. А за рахунок коштів НСЗУ виплачувалася частина заробітної плати з нарахуваннями, проводиться оплата за різні

послуги. Проведений тендер і придбаний автомобіль для повноцінного функціонування мобільної бригади паліативної допомоги. Проведений поточний ремонт сантехнічної системи, палат. Планувався тендер на ремонт частини покрівлі, але він був перенесений на наступний рік, тому що в зимовий період неможливо проводити роботи. Також медикаменти, продукти та інші матеріали були придбані в запас. На реєстраційних рахунках наприкінці року накопичені кошти, які планується використати для поточного ремонту частини покрівлі та закупівлі медичного обладнання для виконання умов НСЗУ для укладання договорів на 2021 рік. В результаті чистий фінансовий результат за 2020р. – прибуток у сумі 4 млн. 10 тис.грн.

**Собівартість реалізованих послуг** склала 10 млн. 512 тис.грн. при запланованій 11 млн. 829 тис.грн. Частково був проведений поточний ремонт палат. Відхилення за кожним показником пояснюються в таблиці «Формування фінансових результатів».

Адміністративні витрати були заплановані в сумі 1 млн. 648 тис.грн., фактично склали 1 млн. 787 тис.грн. Перевищення склалося за рахунок нарахування премій працівникам та нарахування амортизації на придбані МНМА при введенні в експлуатацію.

Відхилення за іншими показниками пояснюються в таблиці «Формування фінансових результатів»,

**Витрати на збут на даний час відсутні.**

Залишок нерозподіленого прибутку на початок звітного періоду склав 28 тис.грн., чистий фінансовий результат за 2020 рік склав 4 млн. 10 тис.грн. прибутку, мінус коригування фінансового результату у зв'язку з поверненням в дохід бюджету дебіторської заборгованості по відшкодуванню орендарями комунальних та експлуатаційних послуг за 2019р. в сумі 30 тис.грн, мінус коригування доходу у зв'язку з переходом з касового методу нарахування доходу на метод нарахувань 121 тис.грн. в результаті - залишок нерозподіленого прибутку на кінець звітного період 3 млн. 887 тис.грн.

За рахунок благодійних внесків громадян було придбано матеріалів на суму 50,4 тис.грн., медикаментів та виробів медичного призначення 19,6 тис.грн., продуктів харчування на суму 121,4 тис.грн. та інше.

У 2020 році планувалось **перерахувати до державного бюджету** 1 млн. 612 тис.грн. податку на доходи фізичних осіб, 135 тис.грн. військового збору, відповідно було перераховано 1 млн. 798 тис.грн. податку на доходи фізичних осіб і 151 тис.грн. військового збору. 1 млн. 976 тис.грн. єдиного соціального внеску планувало перерахувати підприємство, а перерахувало 2 млн. 87 тис.грн., тобто більше на 111 тис.грн. Це відбулося у зв'язку з тим, що збільшився фонд оплати праці. Податок на додану вартість планувалося перерахувати в сумі 12 тис.грн., а перерахували 10 тис.грн., тому що договір з одним орендарем розірвано.

У 2020 р. планувалися **капітальні інвестиції** в сумі 545 тис.грн., а було інвестовано в основні засоби 671 тис.грн., малоцінні необоротні матеріальні

активи 137 тис.грн., в нематеріальні активи 7 тис. грн. Всього проведено капітальних інвестицій на суму 815 тис.грн.

За звітний період проведений поточний ремонт палат для пацієнтів, заміна труб водопостачання і водовідведення на суму 317,8 тис.грн. Також придбані за власні кошти будівельні матеріали на суму 27,7 тис.грн. і отримані благодійно на суму 4 тис.грн. З цих матеріалів власними силами проведений ремонт на 2 поверсі в адміністративній частині будівлі.

За рахунок власних коштів та коштів, які отримані від НСЗУ за надані медичні послуги, придбано **основні засоби та малоцінні необоротні матеріальні активи**: системні блоки 4 шт. на суму 54,4 тис.грн, насос шприцевий 2 шт. на суму 29,8 тис.грн., відсмоктувач «Біомед» 4 шт. на суму 26,3 тис.грн., система Enteroport з блоком живлення на суму 55 тис.грн., кисневий концентратор «Біомед» 2 шт. на суму 39,8 тис.грн.

Для пристосування будівлі для осіб з інвалідністю та інших маломобільних груп були встановлені поручні металеві на ганку, на які витрачено 47 тис.грн.

Також було придбано у 2020 році: наматрацник водонепроникний 8 шт. на суму 20,0 тис.грн., система протипролежнева в кількості 22 шт. на суму 42,8 тис.грн., водонагрівач 4 шт. на суму 13 тис.грн., принтер МФУ 2 шт. на суму 9,6 тис.грн., 8 моніторів на суму 23,3 тис.грн., сумка реанімаційна вартістю 3,3 тис.грн. та інші необоротні матеріальні активи.

Для підключення до системи Е-helts від обласного бюджету отримано програмно-апаратне автоматизоване робоче місце у складі 5 ноутбуків з програмним забезпеченням на суму 124,1 тис.грн.

Для забезпечення роботи мобільної бригади були проведені інвестиції в придбання автомобіля RENAULT Logan в сумі 425,2 тис.грн.

Підготовлені документи для надання дозволу на списання з балансу непридатного для експлуатації автомобіля марки ВАЗ 21043, інвентарний № 10510002, реєстраційний № АХ8136ВК, 2003 року випуску, первісною (переоціненою) вартістю 30758,00 грн, сумою зносу 28758,00 грн, ліквідаційною вартістю 2000,00 грн, залишковою вартістю 0,00 грн.

Проведено списання малоцінних необоротних матеріальних активів на суму 12,5 тис.грн. (меблі, пристрої, м'який інвентар).

За металобрухт, оприбуткований в результаті списання майна, надійшли кошти в сумі 4,7 тис.грн.

**Заробітна плата** працівників складається з посадових окладів, надбавок, доплат та премій, матеріальної допомоги. Заробітна плата виплачується своєчасно і в повному обсязі через казначейство та через АТ КБ «Приватбанк» відповідно до фактично отриманих асигнувань та фінансового плану на 2020 рік (із змінами) два рази на місяць. Отримані з загального фонду місцевого бюджету та від НСЗУ у межах укладених договорів про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій на 2020 рік кошти на виплату заробітної плати та нарахування на заробітну плату використано у відповідності до штатного розпису. Заборгованість з виплати заробітної плати на 01.01.2021 року відсутня, але в балансі на рахунку «Розрахунки з депонентами» обліковується нарахована

заробітна плата, компенсація відпустки та лікарняні співробітників, що померли в сумі 84301,36 грн. Також через затримку відшкодування Фондом соціального страхування коштів рахується несплачена сума лікарняних 6956,28 грн.

Штатним розписом затверджено 138 посад, але середня кількість працівників у 2020 році планувалась на рівні 115 осіб. Фактично середня кількість склала 109 осіб. Працівники мають внутрішнє сумісництво і за рахунок цього рівень оплати праці вище. Розмір середньої заробітної плати, в цілому по підприємству планувався 6508,7 грн. (і це більше за розмір мінімальної заробітної плати), а склав 7646,0 грн. Адміністративно-управлінський персонал 10 осіб, розмір середньої заробітної плати склав 9650,0 грн., що більше від запланованого на 1339,4 грн., інші працівники 98 осіб, розмір середньої заробітної плати 7437,9 грн., що більше від запланованого на 1130,5 грн. Фактичні суми перевищують заплановані за рахунок надання премій.

В.о. директора

Ігор МАЛЮКІН

Головний бухгалтер

Юлія ГЕЦКО

