

**Пояснювальна записка  
до звіту про виконання фінансового плану за 2019 рік  
комунальним некомерційним підприємством «Центр первинної медико-  
санітарної допомоги Благовіщенської районної ради»**

Комунальне некомерційне підприємство «Центр первинної медико-санітарної допомоги Благовіщенської районної ради» є неприбутковим підприємством.

Підприємство здійснює господарську некомерційну діяльність, спрямовану на збереження та зміцнення здоров'я населення та досягнення інших соціальних результатів без мети одержання прибутку.

КНП «ЦПМСД» надає первинну медичну допомогу населенню у кількості 22127 осіб .

Підприємство за 2019 рік отримало бюджетних асигнувань в сумі **13428,5 тис.грн.** в тому числі: капітаційні кошти - 10185,00 тис.грн. від Національної служби здоров'я України, кошти місцевого бюджету за цільовими програмами – 2663,5 тис.грн., комунальні послуги, енергоносії - 580,00 тис.грн.

***Дохідна частина :***

***Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) становить 10185,0 тис.грн. (капітаційні кошти ).***

***Дохід з місцевого бюджету цільового фінансування на оплату комунальних послуг та енергоносіїв, товарів, робіт та послуг - 2172,7 тис.грн.*** (плата за комунальні послуги, заробітна плата, предмети і матеріали, на охорону та раціональне використання природних ресурсів) .

***Витрати установи становлять:***

***Собівартість реалізованої продукції - 11092,4 тис.грн.:***

- Витрати на послуги, матеріали та сировину - 310,4 тис.грн.,
- Витрати на паливно-мастильні матеріали - 110,5 тис.грн.,
- Витрати на комунальні послуги та енергоносії – 580,0 тис.грн.,
- Витрати на оплату праці – 8187,3 тис.грн.,
- Витрати на соціальні заходи – 1904,2 тис.грн.

***Адміністративні витрати становить - 1002,4 тис.грн.***

- Витрати на канцтовари – 15,2 тис.грн.
- Витрати на страхові послуги – 2,5 тис.грн.
- витрати на придбання та супровід програмного забезпечення – 76,5 тис.грн.
- витрати на службові відрядження – 27,8 тис.грн.
- витрати на зв'язок та інтернет – 34,2 тис.грн.
- витрати на систему охорони – 11,0 тис.грн.
- відрахування на соціальне забезпечення населення – 519,4 тис.грн.
- Амортизація – 287,8 тис.грн.

- Інші адміністративні витрати – 28,0 тис.грн.

**Отримані фінансові результати:**

Доходи – 13428,5 тис.грн.

Витрати – 13431,2 тис.грн.

Головний лікар КНП «ЦПМСД»



**І.В.Данильченко**

Додаток 3

до Порядку складання, затвердження та контролю виконання  
фінансового плану суб'єкта господарювання державного сектору

		Коди
Рік		
КНП "ЦПМСД Благівіщенської районної ради"	за ЄДРПОУ	37944783
Організаційно-правова форма	за КОПФГ	150
Територія	за КОАТУУ	3525510100
Орган державного управління	за СПОДУ	
Галузь охорони здоров'я	за ЗКІНГ	
Вид економічної діяльності	за КВЕД	86.10
Одиниця виміру: тис. гривень		
Форма власності комунальна		
Чисельність працівників		
Місцезнаходження	26400, вулиця Ореста Гуменика 2 м. Благівіщенське Кіровоградська область	
Телефон	05259-21459	
Прізвище та ініціали керівника	Данильченко Ірина Василівна	

**ЗВІТ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА**

за \_\_\_\_\_ 2019 рік  
(квартал, рік)

**Основні фінансові показники підприємства**

**I. Формування прибутку підприємства**

Найменування показника	Код рядка	План	Факт	Відхилення (+,-)	Виконання (%)
1	2	5	6	7	8

**I. Фінансові результати**

**Доходи і витрати від операційної діяльності (деталізація)**

Дохід (виручка) від реалізації продукції	100	8 312,8	10 185,0	1 872,2	122,5
Дохід з місцевого бюджету цільового	110	581,3	580,0	(1,3)	99,8
Дохід з місцевого бюджету за цільовими	120	1 055,8	1 592,7	536,9	150,9
Підтримка закладу на поточні видатки	121	1 055,8	1 592,7	536,9	150,9
Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я	122	-	1 070,8	1 070,8	
	123	-			
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	130	9 313,9	11 092,4	1 778,5	119,1
Витрати на послуги, матеріали та сировину, в т. ч.:	140	192,0	310,4	118,4	161,7
медикаменти та перев'язувальні матеріали	141	120,0	192,2	72,2	160,2
ремонт та запасні частини до транспортних	142	60,0	65,8	5,8	109,7
господарчі товари та інвентар	143	12,0	52,4	40,4	436,7
Витрати на паливо-мастильні матеріали	150	98,0	110,5	12,5	112,8
Витрати на комунальні послуги та енергоносії, в т.ч.:	160	581,3	580,0	(1,3)	99,8
Витрати на електроенергію	161	93,2	77,5	(15,7)	83,2
Витрати на водопостачання та	162	24,2	22,0	(2,2)	90,9
Витрати на природний газ	163	-			
Витрати на тверде паливо	164	463,9	480,5	16,6	103,6
Витрати на викачку нечистот та вивіз побутових відходів	165	-			
Витрати на оплату праці	170	6 580,1	8 187,3	1 607,2	124,4
Відрахування на соціальні заходи	180	1 475,9	1 904,2	428,3	129,0
Витрати по виконанню цільових програм	190	-			
Витрати цільового фінансування на товари, роботи, послуги	195	-			
Витрати, що здійснюються для підтримання	200	-			
Амортизація	210	-			
Інші витрати (розшифрувати)	220	-			
Адміністративні витрати, у тому числі:	230	1 022,6	1 002,4	(20,2)	98,0
витрати на канітовари, офісне приладдя та	231	15,5	15,2	(0,3)	98,1
витрати на страхові послуги	232	3,5	2,5	(1,0)	71,4
витрати на придбання та супровід	233	86,4	76,5	(9,9)	88,5
витрати на службові відрядження	234	58,1	27,8	(30,3)	47,8
витрати на зв'язок та інтернет	235	14,8	34,2	19,4	231,1
витрати на систему охорони	236	6,0	11,0	5,0	183,3
відрахування на соціальне забезпечення	237	714,8	519,4	(195,4)	72,7
витрати на обслуговування оргтехніки	238	-			
витрати на культурно-масові заходи	239	-			

амортизація	250	115,0	287,8	172,8	250,3
юридичні та нотаріальні послуги	260	-			
витрати на охорону праці та навчання	270	-			
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	280	8,5	28,0	19,5	329,4
Інші доходи від операційної діяльності, в т.ч.:	290	-	-		-
дохід від операційної оренди активів	291	-			
дохід від реалізації необоротних активів	292	-			
Інші витрати від операційної діяльності	300	-			
<b>II. Елементи операційних витрат</b>					
Матеріальні затрати	400	871,3	1 000,9	129,6	114,9
Витрати на оплату праці	410	6 586,1	8 198,3	1 612,2	124,5
Відрахування на соціальні заходи	420	2 190,7	2 423,6	232,9	110,6
Амортизація	430	115,0	287,8	172,8	250,3
Інші операційні витрати	440	186,8	184,2	(2,6)	98,6
Разом (сума рядків 400 - 440)	450	9 949,9	12 094,8	2 144,9	121,6
<b>III. Інвестиційна діяльність</b>					
Доходи від інвестиційної діяльності, у т.ч.:	500	-	-	-	-
доходи з місцевого бюджету цільового	501	-			
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	510		1 336,4	1 336,4	
капітальне будівництво	511	-			
придбання (виготовлення) основних засобів	512		1 336,4	1 336,4	
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	513	-			
придбання (створення) нематеріальних активів	514	-			
модернізація, модифікація (добудова,	515	-			
капітальний ремонт	516	-			
<b>IV. Фінансова діяльність</b>					
Доходи від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у т.ч.:	600	-	-	-	-
кредити	601	-			
позики	602	-			
депозити	603	-			
Інші надходження (розшифрувати)	610	-			
Витрати від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у т.ч.:	620	-	-	-	-
кредити	621	-			
позики	622	-			
депозити	623	-			
Інші витрати (розшифрувати)	630	-			
Усього доходів	700	9 949,9	13 428,5	3 478,6	135,0
Усього витрат	800	9 949,9	13 431,2	3 481,3	135,0
Нерозподілені доходи	850	-			
Збиток	860				
<b>IV. Додаткова інформація</b>					
Штатна чисельність працівників	900	106,25	109,00	2,75	102,59
Первісна вартість основних засобів	910	1 447,7	9 121,2	7 673,5	630,0
Податкова заборгованість	920				
Заборгованість перед працівниками за	930				

Головний лікар \_\_\_\_\_  
(посада)



І. В. Данильченко  
(ініціали, прізвище)

Елементи операційних витрат

Показники	Код рядка	План	Факт	Відхилення (+,-)	Виконання (%)
<b>Матеріальні витрати, у тому числі:</b>	<b>001</b>	<b>871,3</b>	<b>1000,9</b>	<b>129,6</b>	<b>114,9</b>
витрати на сировину й основні матеріали	001/1	290,0	420,9	130,9	145,1
витрати на паливо та енергію	001/2	581,3	580,0	-1,3	99,8
Витрати на оплату праці	002	6586,1	8198,3	1612,2	124,5
Відрахування на соціальні заходи	003	2190,7	2423,6	232,9	110,6
Амортизація	004	115,0	287,8	2308,6	2107,5
Інші операційні витрати	005	186,8	<b>184,2</b>	101,0	154,1
<b>Операційні витрати, усього</b>	<b>006</b>	<b>9 949,9</b>	<b>12 094,8</b>	<b>2144,9</b>	<b>121,6</b>

Головний лікар  
(посада)



І.В.Данильченко  
(ініціали, прізвище)

Капітальні інвестиції

Показники	Код рядка	План	Факт	Відхилення (+,-)	Виконання (%)
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	001		1 336,4	1336,4	
капітальне будівництво	001/1				
придбання (виготовлення) основних засобів	001/2		1336,4	1336,4	
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	001/3			0,0	
придбання (створення) нематеріальних активів	001/4			0,0	
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	001/5			0,0	
капітальний ремонт	001/6			0,0	

Головний лікар  
(посада)



Данильченко І.В.  
(ініціали, прізвище)

Коефіцієнтний аналіз

Показники	Оптимальне значення	Факт відповідного періоду минулого року	Факт поточного періоду	Примітки
1	2	3	4	5
Коефіцієнт рентабельності активів (чистий прибуток / вартість активів) ф. 2 р. 220 / ф. 1 р. 280	збільшення			характеризує ефективність використання активів підприємства
Коефіцієнт рентабельності діяльності (чистий прибуток / чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)) ф. 2 р. 220 / ф. 2 р. 035	> 0			характеризує ефективність господарської діяльності підприємства
Коефіцієнт абсолютної ліквідності (грошові кошти / поточні зобов'язання) ф. 1 (р. 230 + р. 240) / ф. 1 р. 620	0,2 - 0,35 та більше			характеризує частину поточних зобов'язань, яка може бути сплачена негайно
Коефіцієнт поточної ліквідності (покриття) (оборотні активи / поточні зобов'язання) ф. 1 р. 260 / ф. 1 р. 620	> 1			показує достатність ресурсів підприємства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. Нормативним значенням для цього показника є > 1 - 1,5
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал / (довгострокові зобов'язання + поточні зобов'язання)) ф. 1 (р. 380 + р. 430) / ф. 1 (р. 480 + р. 620)	> 1			характеризує співвідношення власних та позикових коштів і залежність підприємства від зовнішніх фінансових джерел
Коефіцієнт фінансової незалежності (автономії) (власний капітал / пасиви) ф.1 (р. 380 + р. 430) / ф. 1 р. 640	> 0,5			характеризує можливість підприємства виконати зовнішні зобов'язання за рахунок власних активів, його незалежність від позикових джерел
Коефіцієнт заборгованості (залучений капітал / власний капітал) ф.1 (р.480 + р. 620) / ф.1 (р. 380 + р. 430)	0,5 - 0,7			показує фінансову незалежність підприємства від залучення (запозичення) коштів. Зменшення цього показника свідчать про зміцнення фінансового стану підприємства та зменшення його залежності від залучених коштів
Зменшення / приріст зобов'язань (зобов'язання на дату розрахунку / зобов'язання на відповідну дату попереднього року), % ф.1 (р.480 + р. 620)	< 100 %			показує відносний приріст (зменшення) зобов'язань підприємства, його залежність від позикових коштів
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу / первісну вартість основних засобів) ф.1 р. 032 / ф.1 р. 031	зменшення			характеризує інвестиційну політику підприємства

Головний лікар  
(посада)



І.В. Данильченко  
(ініціали, прізвище)

## Рух грошових коштів

Показники	Код рядка	План	Факт	Відхилення (+,-)	Виконання (%)
I	2	3	4	5	6
<b>Надходження грошових коштів від основної діяльності</b>	<b>001</b>	8312,8	10185,0	1872,2	122,5
Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	002			0,0	
Цільове фінансування	003	1637,1	3243,5	1606,4	198,1
Отримання короткострокових кредитів	004			0,0	
Аванси одержані	005			0,0	
Інші надходження (розшифрувати)	006			0,0	
<b>Надходження грошових коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>007</b>	0,0	0,0	0,0	
Виручка від реалізації основних фондів	008			0,0	
Виручка від реалізації нематеріальних активів	009			0,0	
Надходження від продажу акцій та облігацій	010			0,0	
Інші надходження (розшифрувати)	011			0,0	
<b>Надходження грошових коштів від фінансової діяльності</b>	<b>012</b>	0,0	0,0	0,0	
Отримання довгострокових кредитів	013			0,0	
Інші надходження (розшифрувати)	014			0,0	
<b>Видатки грошових коштів основної діяльності</b>	<b>015</b>	9949,9	12094,8	2144,9	121,6
Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)	016	871,3	933,7	62,4	107,2
Розрахунки з оплати праці	017	8776,8	10621,9	1845,1	121,0
Повернення короткострокових кредитів	018			0,0	
Платежі в бюджет (розшифрувати)	019			0,0	
Інші витрати (розшифрувати)	020	301,8	539,2	237,4	178,7
<b>Видатки грошових коштів інвестиційної діяльності</b>	<b>021</b>	0,0	1336,4	1336,4	
Придбання основних засобів	022		1336,4	1336,4	
Капітальне будівництво	023			0,0	
Придбання нематеріальних активів	024			0,0	
Придбання акцій та облігацій	025			0,0	
Інші витрати (розшифрувати)	026			0,0	
<b>Видатки грошових коштів фінансової діяльності</b>	<b>027</b>	0,0	0,0	0,0	
Сплата дивідендів	028			0,0	
Повернення довгострокових кредитів	029			0,0	
<b>Грошові кошти:</b>					
на початок періоду	030	0,0	3,6	3,6	
на кінець періоду	031	0,0	0,9	0,9	
<b>Чистий грошовий потік</b>	<b>032</b>	0,0	-2,7	-2,7	

Головний лікар  
(посада)

(підпис)

І.В.Данильченко  
(ініціали, прізвище)