мой

Додаток 1
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку
25 "Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва"

ФІНАНСОВИЙ ЗВІТ
суб'єкта малого підприємництва

			КОДИ
		Дата (рік, місяць, число)	2019 | 10 | 01
Підприємство	Комунальне некомерційне підприємство «Міська дитяча поліклініка № 14» Харківської міської ради	за ЄДРПОУ	03293936
Територія	м.Харків, Шевченківський район	за КОАТУУ	6310136300
Організаційно-правова форма господарювання	комунальне підприємство	за КОПФГ	150
Вид економічної діяльності	загальна медична практика	за КВЕД	86.21
Середня кількість працівників, осіб	124		
Одиниця виміру: тис. грн. з одним десятковим знаком			
Адреса, телефон	61204, м. Харків, пр. Л.Свободи, 48В, (057)725-03-90		

1. Баланс **Форма № 1-м** Код за ДКУД 1801006

На 31.12. 2019 р.

Актив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000		54,2
Первісна вартість	1001		60,1
Накопичена амортизація	1002		-5,9
Незавершені капітальні інвестиції	1005	249,8	85,9
Основні засоби:	1010	3809,8	3824,7
первісна вартість	1011	5413,9	6189,7
знос	1012	-1604,1	-2365,0
Довгострокові біологічні активи	1020		
Довгострокові фінансові інвестиції	1030	✓	
Інші необоротні активи	1090		
Усього за розділом I	**1095**	4059,6	3964,8
II. Оборотні активи			
Запаси:	1100	✓ 810,4	1055,1
у тому числі готова продукція	1103		
Поточні біологічні активи	1110	✓	
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	1,7	56,9 ✓
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	✓	✓
у тому числі з податку на прибуток	1136		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	9,8	10,5 ✓
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	1205,6	1544,3
Витрати майбутніх періодів	1170	13,5	33,0
Інші оборотні активи	1190	✓	
Усього за розділом II	**1195**	2041,0	2699,8
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	**1200**		
Баланс	**1300**	6100,6	6664,6

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	2276,2	3591,1
Додатковий капітал	1410	2023,9	663,9
Резервний капітал	1415		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-400,0	1369,5
Неоплачений капітал	1425		
Усього за розділом I	**1495**	3900,1	5624,5
II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення	**1595**		434,5
III. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	1600		
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610		
товари, роботи, послуги	1615	679,0	
розрахунками з бюджетом	1620	1,9	7,1
у тому числі з податку на прибуток	1621		
розрахунками зі страхування	1625		
розрахунками з оплати праці	1630	7,9	8,4
Доходи майбутніх періодів	1665	1187,7	
Інші поточні зобов'язання	1690	324,0	590,1
Усього за розділом III	1695	2200,5	605,6
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	**1700**		
Баланс	**1900**	6100,6	6664,6

2. Звіт про фінансові результати
За 2019 рік

Форма № 2-м

Код за ДКУД 1801007

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	14806,500	9927,3
Інші операційні доходи	2120	10594,300	53,0
Інші доходи	2240		135,3
Разом доходи (2000 + 2120 + 2240)	**2280**	25400,800	10115,6
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	20576,300	10597,0
Інші операційні витрати	2180	3055,000	
Інші витрати	2270		
Разом витрати (2050 + 2180 + 2270)	**2285**	23631,300	10597,0
Фінансовий результат до оподаткування (2280 - 2285)	2290	1769,500	-481,4
Податок на прибуток	2300		
Чистий прибуток (збиток) (2290 - 2300)	**2350**	1769,500	-481,4

Керівник (підпис) Т.А. Лазуренко (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер (підпис) О.Ю. Ісаєнко (ініціали, прізвище)

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "МІСЬКА ДИТЯЧА ПОЛІКЛІНІКА № 14" МІСЬКОЇ РАДИ код 03293936

ЗВІТ

про фінансові показники підприємства

за 2019 рік

тис.грн.

Основні фінансові показники підприємства I. Формування прибутку підприємства					
	Код рядка	**План**	**Факт**	**Відхилення (+, -)**	**Виконання (%)**
Доходи					
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	001	23592,7	14860,8	-6459,1	63
податок на додану вартість	002	58	54,3	-3,7	93,6
інші непрямі податки *(розшифрувати)*	003	0			
Інші вирахування з доходу *(розшифрування)*	004	0			
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) *(розшифрування)*	005	23534,7	14806,5	-8728,2	62,9
Інші операційні доходи *(розшифрування)*	006	280	10594,3	10314,3	3783,7
Плата за оренду майна		280	217,1	-62,9	77,5
Фінансування з бюджету			10290,2	10290,2	
Благодійна допомога			87,0	87	
Дохід від участі в капіталі *(розшифрування)*	007	0			
Інші фінансові доходи *(розшифрування)*	008	0			
Інші доходи *(розшифрування)*	009	1582		-1582	
Внески на ккапітальний ремонт		1490		-1490	
Благодійна допомога		92		-92	
Усього доходів	**010**	**25396,7**	**25400,8**	**4,1**	**100**
Витрати					
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг)	011	20924,6	20576,3	-348,3	98,3
Адміністративні витрати, у тому числі:	012	2982,1	3055,0	72,9	102,4
витрати, пов'язані з використанням службових автомобілів	012/1				
витрати на консалтингові послуги	012/2				
витрати на страхові послуги	012/3				
витрати на аудиторські послуги	012/4				
Інші адміністративні витрати *(розшифрування)*	012/5	2982,1	3055,0	72,9	102,4
Витрати на збут *(розшифрування)*	013				
Інші операційні витрати *(розшифрувати)*	014				

Фінансові витрати *(розшифрування)*	015				
Втрати від участі в капіталі *(розшифрування)*	016	0			
Інші витрати *(розшифрування)*	017	1490,0		-1490	
Внески на капітальний ремонт		1490,0		-1490	
Витрати (дохід) з податку на прибуток (податок на прибуток)	018	0			
Усього витрати	**019**	**25396,7**	**23631,3**	**-1765,4**	**93**
Фінансові результати діяльності:					
Валовий прибуток (збиток)	020	2610,1	-5769,8		
Фінансовий результат від операційної діяльності	021	-92	1769,5		
Фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування	022	0	1769,5		
Чистий прибуток (збиток), у тому числі:	023	0	1769,5		
прибуток	023/1	0	1769,5		
збиток	023/2	0			
II. Розподіл чистого прибутку					
Відрахування частини прибутку комунальними унітарними підприємствами	024	**0**			
Залишок нерозподіленого прибутку (нерозподіленого збитку) на початок звітного періоду	025	0	-400,0		
Розвиток виробництва:	026	**0**			
у тому числі за основними видами діяльності згідно з КВЕД	026/1				
Резервний фонд	027	0			
Інші фонди *(розшифрувати)*	028	0			
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду	029	0	1369,5		
III. Обов'язкові платежі підприємства до бюджету та державних цільових фондів					
Сплата поточних податків та обов'язкових платежів до бюджету, у тому числі:	**030**	**2836,5**	**2889,8**	**3,3**	**101,9**
Податок на прибуток	030/1				
акцизний збір	030/2				
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	030/3	58	50,0	-8	86,2
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	030/4	58	0	-58	
Інші податки (*розшифрувати)*	033/4	2836,5	2840	3,5	100,1
Податок на доходи фіз.осіб		2618,3	2620,8	2,5	100,1
Військовий збір		218,2	219,2	1	100,1
Погашення податкової заборгованості, у тому числі:	**031**	0			

погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті у поточному році:	031/1	0			
до бюджету	031/2	0			
до державних цільових фондів	031/3	0			
неустойки (штрафи, пені)	031/4	0			
Внески до державних цільових фондів, у тому числі:	**032**	**3200,1**	**3112,2**	**-87,9**	**97,3**
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	032/1	3200,1	3112,2	-87,9	97,3
Інші обов'язкові платежі, у тому числі:	**033**	**0**	7,1		
місцеві податки та збори	033/1		7,1		
інші платежі *(розшифрувати)*	033/2				

тис.грн.

Елементи операційних витрат					
	Код рядка	**План**	**Факт**	**Відхилення (+, -)**	**Виконання (%)**
Матеріальні витрати, у тому числі:	**001**	2758,5	2272,8	-485,7	82,3
витрати на сировину й основні матеріали	001/1	1598,5	1202,8	-395,7	75,2
витрати на паливо та енергію	001/2	1160	1070	-90	92,2
Витрати на оплату праці	**002**	14546,1	14435,5	-110,6	99,2
Відрахування на соціальні заходи	**003**	3200,1	3112,2	-87,9	97,2
Амортизація	**004**	800	755,8	-44,2	94,5
Інші операційні витрати	**005**	4092	3055,0	-1037	74,7
Операційні витрати, усього	**006**	25396,7	23631,3	-1765,4	93

тис.грн

Капітальні інвестиції					
	Код рядка	**План**	**Факт**	**Відхилення (+, -)**	**Виконання (%)**
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	**001**	328,6	419,6	91	127,7
капітальне будівництво	001/1				
придбання (виготовлення) основних засобів	001/2	328,6	419,6	91	127,7
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	001/3				
придбання (створення) нематеріальних активів	001/4				
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	001/5				
капітальний ремонт	001/6				

Головний лікар *(посада)* *(підпис)* Т.А.Лазуренко

Пояснювальна записка

щодо результатів фінансово - господарської діяльності комунального некомерційного підприємства „Міська дитяча поліклініка №14"
Харківської міської ради
за 2019 рік

1. Дані про підприємство

Комунальне некомерційне підприємство "Міська дитяча поліклініка №14" Харківської міської ради утворено 11.07.2018р. шляхом реорганізації (перетворення) комунального закладу охорони здоров'я на виконання рішення 19 сесії Харківської міської ради 7 скликання від 18.04.2018 № 1072/18.

Підприємство є лікувально-профілактичним закладом охорони здоров'я, яке здійснює некомерційну господарську діяльність, основною ознакою якої є самостійність, систематичність, спрямованість на досягнення економічних, соціальних та інших результатів без мети одержання прибутку.

Підприємство є правонаступником усіх майнових прав, обов'язків комунального закладу охорони здоров'я "Харківська міська дитяча поліклініка №14". Підприємство підпорядковано та підзвітне Департаменту охорони здоров'я Харківської міської ради.

Підприємство є неприбутковим унітарним комунальним підприємством, розташовано у місті Харкові за адресою: проспект Л.Свободи, 48-В.

Діяльність підприємства забезпечується сформованим статутним капіталом у розмірі 3 591 108грн.

Офіційний веб-сайт підприємства : 14detpol.city.kharkov.ua

2. Виробнича діяльність підприємства

Основна мета діяльності підприємства - провадження медичної практики та забезпечення кваліфікованою, доступною, своєчасною, якісною та ефективною медичною допомогою, в т.ч. первинною, вторинною та невідкладною, дитячого населення міста Харкова.

3. Праця і заробітна плата

Станом на 31.12.2019р. середньооблікова чисельність працівників підприємства становить 124 осіб.

Для виконання виробничих завдань своєчасно та у повному обсязі, працівникам підприємства створені сприятливі умови праці, які передбачають відповідне матеріально-технічне забезпечення, додержання вимог з охорони праці, можливість підвищення кваліфікації. Трудові відносини на підприємстві базуються на нормах трудового законодавства України.

Між керівником Комунального некомерційного підприємства "Міська дитяча поліклініка №14" Харківської міської ради (головний лікар Лазуренко Тетяна Андріївна) та міським головою м.Харкова Кернесом Г.А. укладено контракт № 51 від 31.07.2015р. (із змінами), за яким керівник зобов'язується здійснювати поточне управління, забезпечувати належний рівень медичного обслуговування населення та ін.

Фактично нарахована середня заробітна плата керівника становить 12232,46 грн.

Заборгованість із заробітної плати відсутня.

Фонд оплати праці усіх працівників за планом 14546,1 тис. гривень та фактично 14435,5 тис. гривень.

За звітний період середня заробітна плата одного працівника в еквіваленті повної зайнятості за планом 9547 гривень та фактично 9683 гривень.

Середня кількість усіх працівників в еквіваленті повної зайнятості 126 особи.

Співвідношення штатних працівників підприємства у порівнянні з минулим роком наведено у таблиці:

Назва посад	Кількість ставок у 2018 році	Кількість ставок у 2019 році	Відхілення , %
Лікарі	46,25	44,75	96,75
Фахівці з базовою та неповною вищою освітою	52,75	50,25	95,26
Молодший медичний персонал	18,75	18	96
Педагогічні працівники та спеціалісти	14	15	107
Інший персонал	24,75	23	92,9
Всього по підприємству	156,5	151	96,48

Нарахування на заробітну плату працівникам комунального підприємства становить 3112,2 тис.грн.

4. Інформація про діяльність підприємства

Види діяльності *(указати всі види діяльності)*	Питома вага в загальному обсязі реалізації (у %)		Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)				Пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня
	план	факт	план	факт	Відхилення (+, –)	Виконання (%)	
86.21 Загальна медична практика	99,2	99	25024,7	25183,7	159	100,6	
Діяльність лікарняних закладів							
Спеціалізована медична практика							
Інша діяльність у сфері охорони здоров'я							
68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна	0,8	1,0	280	217,1	-62,9	77,5	Дефляція в Україні, поточна заборгованість орендарів
Разом	100	100	25304,7	25400,8	96,1	100,4	

5. Аналіз окремих статей фінансового плану

	Код рядка	План тис.грн	Факт тис.грн	Відхилення (+, –) тис.грн	Виконання (%)	Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів/витрат
Інші непрямі податки	003					

Інші вирахування з доходу	004					
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	005	23534,7	14806,5	-8728,2	62,9	Фінансування та дотація з бюджету в бухгалтерському обліку відображено як інші операційні доходи
Інші операційні доходи	006	280	10594,3	10314,3	3783,7	Фінансування та дотація з бюджету, орендна плата та благодійна допомога в бухгалтерському обліку відображено як інші операційні доходи
Інші фінансові доходи	008					
Інші доходи	009	1582		-1582		Фінансування та дотація з бюджету, благодійна допомога в бухгалтерському обліку відображено як інші операційні доходи
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг)	011	20924,6	20576,3	-348,3	98,3	
витрати на сировину і основні матеріали	011/1	1598,5	1202,8	-395,7	75,2	За рахунок залишків запасів
витрати на паливо та енергію	011/2	1160,0	1070	-90	92,2	Економне споживання енергоносіїв та дебіторська заборгованість
витрати на оплату праці	011/3	12678,8	12581,6	-97,2	99,2	Економія
відрахування на соціальні заходи	011/4	2788,2	2700,8	-87,4	96,9	Еаявність економії за рахунок пільгових категорій робітників
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	011/5	675	630,9	-44,1	93,5	Закічення амортизації обладнання закупленого раніше, невведене в експлуатацію обладнання
інші витрати (розшифрувати)	011/6					
Інші адміністративні витрати, усього, у тому числі:	012/5	2982,1	3055,0	72,9	102,4	
витрати на службові відрядження	012/5/1					
витрати на зв'язок	012/5/2					
витрати на оплату праці	012/5/3	1867,3	1853,9	-13,4	99,3	Економія
відрахування на соціальні	012/5/4	411,9	411,4	-0,5	99,9	Наявність економії

заходи						за рахунок пільгових категорій робітників
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	012/5/5	125	124,9	-0,1	99,9	
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	012/5/6					
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	012/5/7					
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	012/5/8					
організаційно-технічні послуги	012/5/9					
консультаційні та інформаційні послуги	012/5/10					
юридичні послуги	012/5/11					
послуги з оцінки майна	012/5/12					
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	012/5/13					
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	012/5/14					
витрати на утримання основних засобів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	012/5/15					
витрати на поліпшення основних фондів	012/5/15/1					
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	012/5/16	577,9	665	87,1	115,1	Збільшення витрат на інші послуги
Витрати на збут	013					
витрати на рекламу	013/1					
інші витрати на збут (розшифровувати)	013/2					
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	014					
витрати на благодійну допомогу	014/1					
відрахування до резерву сумнівних боргів	014/2					
відрахування до недержавних пенсійних	014/3					

фондів						
інші операційні витрати (розшифрувати)	014/4					
Фінансові витрати (розшифрувати)	015					
Витрати від участі в капіталі (розшифрувати)	016					
Інші витрати (капітальний ремонт)	017	1490		-1490		Фінансуваання та дотація з бюджету в бухгалтерському обліку відображено як інші операційні доходи
Інші фонди (розшифрувати)	028					
Інші податки (розшифрувати)	030/5					
Інші обов'язкові платежі, у тому числі:	033					
Місцеві податки та збори	033/1					
Інші платежі (розшифрувати)	033/2					

6. Джерела капітальних інвестицій

тис.грн

№ з/п	Назва статті	Залучення кредитних коштів				Бюджетне фінансування				Власні кошти (розшифрувати)				Інші джерела (розшифрувати)				Усього			
		план	факт	(+, –)Відхилення	(%)Виконання	план	факт	Відхилення (+,–)	Виконання (%)	план	факт	(+,–)відхилення	(%)Виконання	план	факт	(+,–)відхилення	(%)Виконання	план	факт	(+,–)Відхилення	(%)Виконання
1	Обладнання та нематеріальні активи					153,6	153,6	0	100					175	266	91	152	328,6	419,6	91	127,7
Усього						153,6	153,6		100					175	266	91	152	328,6	419,6	91	127,7
Відсоток						100	100		100					100	100	100	100	100	100	100	100

7. Дебіторська та кредиторська заборгованості

Поточна дебіторська заборгованість — 67,4 тис.грн., в т.ч. :

- заборгованість орендарів по орендній платі строком до 1 місяця - 33,1 тис.грн.;
- заборгованість ФСС з ТВП за листками непрцездатності — 10,5 тис.грн.;
- заборгованість за комунальні послуги — 23,8 тис.грн.;

Поточна кредиторська заборгованість — 15,5 тис.грн, в т.ч.:
- заборгованість бюджету по податкам (ПДВ, військовий збір, ПДФО) — 7,1 тис.грн.;
– заборгованість по заробітній платі за листками непрцездатності — 8,4 тис.грн.;
Прострочена заборгованість відсутня.

8. Витрати на утримання транспорту (у складі адміністративних витрат)

Розкривається інформація щодо:

8.1 Витрат, пов'язаних з використанням службових автомобілів (у складі адміністративних витрат)

№ з/п	Марка	Рік придбання	Мета використання	Витрати, усього			Відхилення, +/- (факт звітного періоду - план звітного періоду) тис.грн	Виконання, % (факт звітного періоду / план звітного періоду)
				факт відповідного періоду минулого року тис.грн	план звітного періоду тис.грн	факт звітного періоду тис.грн		
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього				-	-	-	-	-

8.2 Витрат на оренду службових автомобілів (у складі адміністративних витрат)

№ з/п	Договір	Марка	Мета використання	Дата початку оренди	Витрати, усього			Відхилення, +/- (факт звітного періоду - план звітного періоду) тис.грн	Виконання, % (факт звітного періоду / план звітного періоду)
					факт відповідного періоду минулого року тис.грн	план звітного періоду тис.грн	факт звітного періоду тис.грн		
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього					-	-	-	-	-

9. Сплата податків, зборів, платежів до бюджетів та єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування

Податки, збори, платежі до бюджету та єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування за 2019 рік		
Найменування податку, збору, платежу до бюджету та єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	Нараховано, тис. гривень	Перераховано, тис. гривень
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	3112,2	3112,2
Податок на землю	7,1	7,1
ПДВ	54,3	50,0
ПДФО	2620,8	2620,6
Військовий збір	219,2	219,2
Усього	6013,6	6009,1

10. Утримання об'єктів соціальної сфери

Підприємство не має на балансі об'єкти соціальної сфери.

11. Правові засади діяльності

Підприємство надає безоплатну медичну допомогу згідно вимогам ст.49 Конституції України та Закону України "Про державні фінансові гарантії медичного обслуговування населення" №2168-VIII від 19.10.2017р.

Платні послуги підприємством не надаються.

Головний лікар комунального некомерційного підприємства"Міська дитяча поліклініка №14" Харківської міської ради

Т.А.Лазуренко