



Товариство з обмеженою відповідальністю

«АУДИТОРСЬКА ФІРМА

«КАПІТАЛ АУДИТ»

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4549

Код ЄДРПОУ 38520462

69035, м. Запоріжжя, пр. Соборний, 170Б, прим. №1

тел. (061) 213-17-45, e-mail: af.kapitalaudit@gmail.com

АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

щодо фінансової звітності

**КОМУНАЛЬНОГО НЕКОМЕРЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ТЕРИТОРІАЛЬНЕ
МЕДИЧНЕ ОБ'ЄДНАННЯ «ОБЛАСНИЙ ЦЕНТР ЕКСТРЕНОЇ МЕДИЧНОЇ
ДОПОМОГИ ТА МЕДИЦИНИ КАТАСТРОФ»
ЗАПОРІЗЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ за 2021 рік**

Звіт незалежного аудитора адресований управлінському персоналу, особам КНП «ТМО «ОЦЕМД ТА МК» ЗОР, яких наділено найвищими повноваженнями, може бути використаний для подання до виконавчого органу Запорізької обласної ради (ЗОР), Департаменту охорони здоров'я ЗОР.

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Комунального некомерційного підприємства «Територіальне медичне об'єднання «Обласний центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф» Запорізької обласної ради, що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) та Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та Закону України «Про фінансову звітність та бухгалтерський облік в Україні» від 16.07.1999 № 996.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до компанії згідно з етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, які, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності Підприємства за поточний період.

Відповідно до МСА 701 «Повідомлення інформації з ключових питань аудиту в звіті незалежного аудитора» від нас не вимагалось та ми самостійно не приймали рішення повідомляти інформацію з ключових питань аудиту.

Пояснювальний параграф

1) Звертаємо увагу користувачів на п. 12 Приміток до фінансових звітів Підприємства щодо формування Статутного капіталу Підприємства.

Комунальне некомерційне підприємство «Територіальне медичне об'єднання «Обласний центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф» Запорізької обласної ради (далі- КНП «ТМО «ОЦЕМД та МК» ЗОР, Підприємство) є закладом охорони здоров'я - комунальним унітарним некомерційним підприємством, що забезпечує на території Запорізької області організацію та надання екстреної медичної допомоги пацієнтам і постраждалим, які перебувають у невідкладних станах, у повсякденних умовах та під час ліквідації наслідків надзвичайної ситуації, неприбутковим підприємством. Засновником, Власником та органом управління майном Підприємства є Запорізька обласна рада (надалі - Засновник). Підприємство є підпорядкованим, підзвітним та підконтрольним Засновнику та за галузевою спрямованістю підвідомчим Департаменту охорони здоров'я Запорізької обласної державної адміністрації.

Підприємство створене відповідно до рішення Запорізької обласної ради від 27.02.2021 № 4 в результаті перетворення комунальної установи «Територіальне медичне об'єднання «Обласний центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф» Запорізької обласної ради (код ЄДРПОУ 38563265). КНП «ТМО «ОЦЕМД та МК» ЗОР має статус неприбуткового підприємства та внесено контролюючим органом до Реєстру неприбуткових установ та організацій.

Слід зазначити, що п. 5.1. Статуту КНП «ТМО «ОЦЕМД та МК» ЗОР визначено, що майно Підприємства є спільною власністю територіальних громад, сіл, селищ, міст Запорізької області і закріплюється за ним на праві оперативного управління.

Відповідно до ч. 3 ст. 78 ГКУ **майно комунального унітарного підприємства перебуває в комунальній власності й закріплюється за таким підприємством на праві господарського відання (комунальне комерційне підприємство) або на праві оперативного управління (комунальне некомерційне підприємство).** Тобто безпосереднім власником такого майна є відповідна територіальна громада.

Правом оперативного управління вважається речове право суб'єкта господарювання, який володіє, користується і розпоряджається майном, закріпленим за ним власником, для здійснення некомерційної господарської діяльності (ч. 1 ст. 137 ГКУ). Тобто право оперативного управління - це засноване на праві власності іншої особи і наданому нею повноваженні право володіння, а також обмежені права користування і розпорядження майном в цілях і межах, встановлених власником.

Фактично статутний капітал КНП «ТМО «ОЦЕМД та МК» ЗОР було утворено в розмірі залишкової вартості основних засобів у загальній сумі 112 439 435,55 грн. (Сто дванадцять мільйонів чотириста тридцять дев'ять тисяч чотириста тридцять п'ять гривень 55 коп.). Статутний капітал відображено в обліку згідно з вимогами Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженій наказом Мінфіну від 30.11.1999 № 291.

Відповідно до ПСБО 16 «Витрати» амортизаційні відрахування у бухгалтерському обліку визнаються у складі виробничих та інших витрат. Враховуючи, що суми амортизації не покриваються фінансуванням від НСЗУ, в наступних звітних періодах існує висока ймовірність отримання Підприємством щорічних збитків.

Проте, якби основні засоби було передано підприємству у якості додаткового капіталу, відповідно до правил обліку, викладених у п. 4 розд. III Положення про порядок бухгалтерського обліку окремих активів та операцій підприємств державного, комунального секторів економіки і господарських організацій, які володіють та/або користуються об'єктами державної, комунальної власності, затвердженого наказом Мініфіну від 19.12.2006 № 1213, сума додаткового капіталу списувалась би на інші доходи одночасно із нарахуванням амортизації необоротних активів та визнанням відповідних витрат.

На думку аудиторів такий підхід дозволить знизити залежність Підприємства від додаткового фінансування з боку Засновника та зменшить ризики Засновника з відшкодування збитків Підприємству, що передбачено п. 9 ст. 78 ГКУ.

2) Ми звертаємо Вашу увагу на Примітку 18 до цієї фінансової звітності стосовно розкриття інформації.

Внаслідок здійснення Російською Федерацією військової агресії на територію України 24 лютого 2022 року, підприємство розглянуло вплив перебігу війни на безперервність діяльності.

На думку підприємства, існуючі пом'якшувальні фактори, а саме територіальне розташування, відновлення роботи економіки в країні, стабільне фінансування за надані послуги з боку НСЗУ та державних органів вказують на те, що суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності КНП «ТМО «ОЦЕМД та МК» ЗОР відсутня. Проте у зв'язку з продовженням бойових дій на території Запорізької області та неможливістю передбачити з достатньою вірогідністю остаточне врегулювання, підприємство ухвалило рішення надалі спостерігати за ситуацією та готове внести коригування до фінансової звітності, за необхідності, шойно зможе його оцінити.

Ми не модифікували свою думку з цих питань.

Інша інформація

Інша інформація складається із інформації, яка міститься у Звіті керівництва (Звіті з управління) за 2021 рік, була отримана до дати Звіту аудитора. Інша інформація не є окремою фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Відповідальність за іншу інформацію несе управлінський персонал компанії.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

На основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати Звіту незалежного аудитора, ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту. Звіт управління КНП «ТМО «ОЦЕМД та МК» ЗОР за наслідками діяльності у 2021 році було складено відповідно до вимог законодавства і цей звіт узгоджується з фінансовою звітністю за відповідний рік.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до ПСБО та за таку систему внутрішнього контролю, яку

управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування аудиторської фірми	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Капітал Аудит»
Код за ЄДРПОУ	38520462
Номер, дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ; розділ реєстру, номер реєстрації	Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №4549, видане рішенням АПУ №264/3 від 31.01.2013р. Розділ реєстру – 3 – «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності», номер реєстрації 4549. Розділ реєстру – 4 – «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес», номер реєстрації 4549.
Номер та дата видачі Свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України	№0761, видане рішенням АПУ від 22.02.2021р. № 355/4
Місцезнаходження (юридична та фактична адреса)	69035, м. Запоріжжя, пр. Соборний, 170-Б, прим. №1
Телефон/факс	(061) 213-17-45

Основні відомості про умови договору на виконання завдання:

Дата і номер договору на проведення аудиту	№ 30/22 від 20.01.2022, додаткова угода від 24.05.2022 № 1
Дата початку і дата закінчення проведення аудиту	«01» лютого 2022 р. – «26» серпня 2022 р.

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Черноус О.М.
(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ «Аудитори» 101349)

Від імені ТОВ «АФ «Капітал Аудит» директор Дядюра І.І.
(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ «Аудитори» 101351)

26 серпня 2022 року



Підприємство **КНП "ТМО "ОЦЕМД та МК" ЗОР**

Територія **ЗАПОРІЗЬКА**

Організаційно-правова форма господарювання **Комунальне підприємство**

Вид економічної діяльності **Діяльність лікарняних закладів**

Середня кількість працівників **2 214**

Адреса, телефон **вулиця Тамбовська, буд. 6, м. ЗАПОРІЖЖЯ, ЗАПОРІЗЬКА обл., 69057**

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРІОУ

за КАТОГПГ 1

за КОПФГ

за КВЕД

2238030

Одиниця виміру: тис. грн. без десятичного знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ		
2022	01	01
38563265		
UA23060070010154443		
150		
86.10		

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2021 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	6 076	17 959
Основні засоби	1010	91 124	240 235
первісна вартість	1011	201 286	386 678
знос	1012	110 162	146 443
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	97 200	258 194
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	42 697	40 009
виробничі запаси	1101	-	-
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	16 677	71
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	555	1 677
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	204 797	141 828
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	-	-
Витрати майбутніх періодів	1170	3	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	3	21
Усього за розділом II	1195	264 732	183 606
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	361 932	441 800

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	112 439	112 439
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Людський капітал	1410	6 328	44 467
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	195 913	211 518
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	314 680	368 424
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Пільове фінансування	1525	3 508	13 734
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	3 508	13 734
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	-	-
розрахунками з бюджетом	1620	2 778	3 346
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	3 146	3 621
розрахунками з оплати праці	1630	11 224	13 903
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	26 271	38 436
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	325	336
Усього за розділом III	1695	43 744	59 642
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	361 932	441 800

Керівник

Головний бухгалтер

Керівник адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики

ЕП Малашенко
Костянтин
Костянтинович
ЕП Ніколенко
Наталія
Вікторівна

Малашенко Костянтин Костянтинович

Ніколенко Наталія Вікторівна

ЦЕЙ ДОКУМЕНТ БУЛО
ВИКОРИСТАНО
ПРИ СКЛАДАННІ
АУДИТОРСЬКОГО ЗВІТУ

ДИРЕКТОР ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСКА ФІРМА
«КАПІТАЛАУДИТ»
Л.С. ДЯДЮРА

Підприємство **КНП "ТМО "ОЦЕМД та МК" ЗОР**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за СДРНОУ

КОДИ		
2022	01	01
38563265		

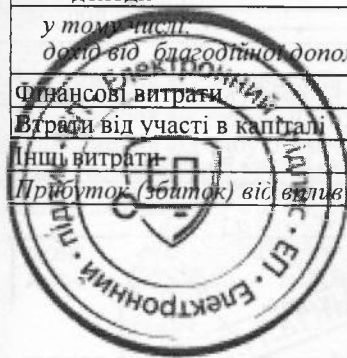
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за Рік 2021

р.

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003****I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	585 892	535 021
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(563 534)	(402 621)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	22 358	132 400
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	17 488	73 166
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(26 192)	(9 578)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(201)	(-)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	13 453	195 988
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	3 133	7 690
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(981)	(7 765)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	15 605	195 913
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	15 605	195 913
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	38 139	6 328
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	38 139	6 328
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	38 139	6 328
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	53 744	202 241

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	64 359	41 318
Витрати на оплату праці	2505	373 598	272 779
Відрахування на соціальні заходи	2510	82 947	60 329
Амортизація	2515	33 467	23 468
Інші операційні витрати	2520	35 556	14 305
Разом	2550	589 927	412 199

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

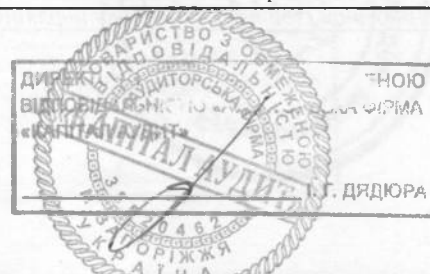


Керівник
Малашенко
Костянтин
Костянтинович
ЕП Ніколенко
Наталія
Вікторівна

Малашенко Костянтин Костянтинович

Ніколенко Наталія Вікторівна

ЦЕЙ ДОКУМЕНТ БУЛО
ВИКОРИСТАНО
ПРИ СКЛАДАННІ
АУДИТОРСЬКОГО ЗВІТУ



Підприємство **КНП "ТМО "ОЦЕМД та МК" ЗОР**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
38563265		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)за **Рік 2021** р.Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	585 962	595 641
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	30 238	4 162
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	2 023	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	3 255	839
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(105 353)	(69 796)
Праці	3105	(294 343)	(192 620)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(80 362)	(52 508)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(71 975)	(46 919)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(69)	(16)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(71 906)	(46 903)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(3 980)	(2 144)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	65 465	236 655
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(128 434)	(31 858)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-128 434	-31 858
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-62 969	204 797
Залишок коштів на початок року	3405	204 797	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	141 828	204 797

Керівник



Головний бухгалтер

Малашенко
Костянтин
Костянтинович

ЕП Ніколенко
Наталія
Вікторівна

Малашенко Костянтин Костянтинович

Ніколенко Наталія Вікторівна

ЦЕЙ ДОКУМЕНТ БУЛО
ВИКОРИСТАНО
ПРИ СКЛАДАННІ
АУДИТОРСЬКОГО ЗВІТУ



Підприємство **КНП "ТМО "ОЦЕМД та МК" ЗОР**

Дата (рік, місяць, число)

за СДРПОУ

КОДИ

2022

01

01

38563265

(найменування)

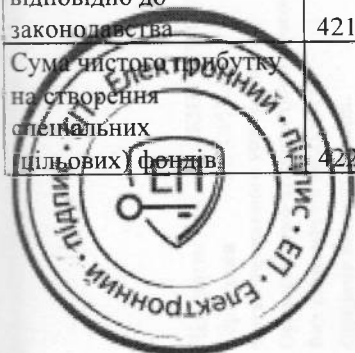
Звіт про власний капітал
за Рік 2021 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	112 439	-	6 328	-	195 913	-	-	314 680
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	112 439	-	6 328	-	195 913	-	-	314 680
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	15 605	-	-	15 605
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	38 139	-	-	-	-	38 139
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	38 139	-	-	-	-	38 139
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	38 139	-	15 605	-	-	-
Залишок на кінець року	4300	112 439	-	44 467	-	211 518	-	-	53 744
									368 424

Керівник

Головний бухгалтер



Малашенко
Костянтин
Костянтинович
ЕП Ніколенко
Наталія
Вікторівна

Малашенко Костянтин Костянтинович

Ніколенко Наталія Вікторівна

ЦЕЙ ДОКУМЕНТ БУЛО
ВИКОРИСТАНО
ПРИ СКЛАДАННІ
АУДИТОРСЬКОГО ЗВІТУ



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 28.10.2003 № 602)

Коди		
2021	12	31
38563265		
UA23060070010154443		
150		
86.10		

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОГТГ¹

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Підприємство КНП "ТМО "ОЦЕМД та МК" ЗОР

Територія ЗАПОРІЗЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності Діяльність лікарняних закладів

Одиниця виміру: тис.грн.

Комунальне підприємство

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2021 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
					первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість					накопиченої амортизації	первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість
		3	4					5	6						
1	2														
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 рядка 080 графа 14	14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081)													
		вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082)													
		вартість створених підприємством нематеріальних активів (083)													
3 рядка 080 графа 5	5	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084)													
3 рядка 080 графа 15	15	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085)													

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Земельні ділянки	100	451	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	451	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	9017	754	5864	-	-	27	11	281	-	-	4351	14854	5375	-	-
Машини та обладнання	130	16323	9268	10864	-	-	543	537	1977	-	-	-	26644	10708	-	-
Транспортні засоби	140	163112	93884	166179	-	-	-	-	28671	-	-	-	329291	122555	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (мебл)	150	415	269	-	-	-	14	12	27	-	-	-	401	284	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	7	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7	6	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Маломішні необоротні матеріальні активи	200	11961	5981	4099	-	-	1030	977	2511	-	-	-	15030	7515	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	201286	110162	187006	-	-	1614	1537	33467	-	-	4351	386678	146443	-	-

3 рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих сдлпх (пільсних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

3 рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)
(262)
(263)
(264) 59227
(2641)
(265)
(2651)
(266)
(267)
(268)
(269)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
I	2	3	4
Капітальне будівництво	280	16701	16701
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	123144	738
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	3312	520
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	143157	17959

3 рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
I	2	3	довгострокові	поточні
			4	5
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	-	-

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю

(421)

за справедливою вартістю

(422)

за амортизованою собівартістю

(423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

за справедливою вартістю

(425)

за амортизованою собівартістю

(426)

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	17488	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	201
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	-	-
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
V. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від обслування підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	3133	981

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631)	-
(632)	- %
(633)	-

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
I	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	141828
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	141828

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикорис- тану суму у звітному році	Сума очікува- ного відшкоду- вання витрат іншою стороною, що врахована при оцінці за- безпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахуван- ня				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	26271	53571	-	41406	-	-	38436
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	26271	53571	-	41406	-	-	38436

ВНІЗапаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	13056	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	2289	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	24664	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	40009	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації переданих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

* визначається за п. 28 Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

(921)	-
(922)	-
(923)	-
(924)	-
(925)	164
(926)	-

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
I	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	-	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	1677	1677	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) -
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	25

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума отриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	33467
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів		Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
			залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
			первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:																	
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:																	
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок шльового фінансування (1431)

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (1432)

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбанні законодавством обмеження права власності (1433)

ВАНДОРСЬКОГО ЗВІЛА
ЦЬН СКАДІДІННІ
ВНКОБІСІАЧНО
ПЕН ДОКАМЕНІ РАДІО

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові з них:	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кисточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього з нього:	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молото	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
1539	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-



Керівник

Е.П. Малащенко
Костянтин

Костянтин

Малащенко Костянтин Костянтинович

Головний бухгалтер

Е.П. Ніколенко
Наталія
Вікторівна

Ніколенко Наталія Вікторівна

ЦЕЙ ДОКУМЕНТ БУЛО
ВИКОРИСТАНО
ПРИ СКЛАДАННІ
АУДИТОРСЬКОГО ЗВІТУ



Додаток 1
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку
29 "Фінансова звітність за сегментами"

Коди		
2021	12	31
38563265		
UA23060070010154443		
150		
86.10		

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КАТОРТГ¹
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД
Контрольна сума

Підприємство КНП "ТМО "ОЦЕМД та МК" ЗОР
Територія ЗАПОРІЗЬКА
Орган державного управління
Організаційно-права форма господарювання Комунальне підприємство
Вид економічної діяльності Діяльність лікарняних закладів
Одиниця виміру: тис.грн.

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ "Інформація за сегментами"

за 2021 рік

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

І. Показники пріоритетних звітних господарських сегментів (господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код ряд- ка	Найменування звітних сегментів														Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
1. Доходи звітних сегментів:																			
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	603380	608187	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	603380	608187		
з них:	011	585892	535021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	585892	535021		
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг); зовнішнім покупцям																			
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
інші операційні доходи	013	17488	73166	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17488	73166		
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
з них:																			
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
інші доходи	030	3133	7690	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3133	7690		

[illegible]

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	590908	419964	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	590908	419964
3. Фінансовий результат діяльності сегмента	180	15605	195913	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15605	195913
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	15605	195913	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15605	195913
5. Активи звітних сегментів з них:	200	350465	361932	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	350465	361932
	201	350465	361932	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	350465	361932
	202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені активи з них:	220	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х
	221	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х
	222	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х
	223	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х
	224	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х
Усього активів підприємства 6. Зобов'язання звітних сегментів	230	350465	361932	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	350465	361932
з них:	240	73376	47252	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73376	47252
	241	73376	47252	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73376	47252
	242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання з них:	260	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х
	261	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х
	262	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х
	263	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х
	264	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	73376	47252	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73376	47252
7. Капітальні інвестиції	280	17959	15321	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17959	15321
8. Амортизація необоротних активів	290	33467	23468	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33467	23468

ВАШІЛЬСЬКОГО ЗВІДА
ПРИ СКАДУВАННІ
ДІЯЛЬНІСТЬ

II. Показники за допоміжними звітними

(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий) сегментами

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів														Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	585892	535021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	585892	535021		
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	350465	361932	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	350465	361932		
Капітальні інвестиції	320	17959	15321	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17959	15321		
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

III. Показники за допоміжними звітними географічними

(виробничий, збутовий) сегментами

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів														Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	585892	535021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	585892	535021		
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	350465	361932	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	350465	361932		
Капітальні інвестиції	370	17959	15321	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17959	15321		
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

ЕП Малащенко

ЕП Малащенко

Костянтин

Костянтин

Костянтин Костянтинович

Наталія

Викторівна

Ніколенко Наталія Вікторівна

Ідентифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад



ЦЕЙ ДОКУМЕНТ БУЛО
ВИКОРИСТАНО
ПРИ СКЛАДАННІ
АУДИТОРСЬКОГО ЗВІТУ



**КНП «ТЕРИТОРІАЛЬНЕ МЕДИЧНЕ ОБ'ЄДНАННЯ
«ОБЛАСНИЙ ЦЕНТР ЕКСТРЕНОЇ МЕДИЧНОЇ ДОПОМОГИ ТА
МЕДИЦИНИ КАТАСТРОФ» ЗОР**

**ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ
ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК,
ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021**

Керівництво КНП «ТМО «ОЦЕМД та МК» ЗОР (надалі - Товариство) несе відповідальність за підготовку фінансової звітності Товариства станом на 31 грудня 2021 року, яка складена у всіх суттєвих аспектах у відповідності до Національних Положень стандартів бухгалтерського обліку (далі - НП(С)БО) та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

Під час підготовки фінансової звітності у відповідності до НП(С)БО керівництво Товариства несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- застосування об'єктивних оцінок та суджень;
- дотримання принципів НП(С)БО або розкриття усіх суттєвих відхилень від НП(С)БО у примітках до фінансової звітності;
- підготовку фінансової звітності відповідно до НП(С)БО, згідно припущення, що Товариство і далі буде здійснювати свою діяльність у найближчому майбутньому, за виключенням випадків, коли таке припущення не буде правомірним;
- облік та розкриття у фінансовій звітності всіх відносин та операцій між пов'язаними сторонами;
- облік та розкриття у фінансовій звітності всіх подій після дати балансу, які вимагають коригування або розкриття;
- розкриття всіх претензій у зв'язку з судовими позовами, які були, або, можливі в найближчому майбутньому;
- достовірне розкриття у фінансовій звітності даних про всі надані кредити або гарантії від імені керівництва.

Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю Товариства;
- ведення бухгалтерського обліку відповідно до законодавства та стандартів бухгалтерського обліку;
- прийняття заходів у межах своєї компетенції для захисту активів Товариства; виявлення та попередження фактів шахрайства та інших зловживань.

Дана фінансова звітність станом на 31 грудня 2021 року затверджена від імені керівництва Товариства 10 серпня 2022 року.

Від імені керівництва Товариства

Директор

Головний бухгалтер

К.К. МАЛАШЕНКО

Н.В. НІКОЛЕНКО

ЦЕЙ ДОКУМЕНТ БУЛО
ВИКОРИСТАНО
ПРИ СКЛАДАННІ
АУДИТОРСЬКОГО ЗВІТУ



Комунальне некомерційне підприємство «Територіальне медичне об'єднання «Обласний центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф» Запорізької обласної ради

**Письмові пояснення до фінансових звітів
Комунального некомерційного підприємства
«Територіальне медичне об'єднання «Обласний центр екстреної
медичної допомоги та медицини катастроф» Запорізької обласної ради
за період, що закінчився 31 грудня 2021 року**

1. Фінансові звіти

Фінансові звіти Комунального некомерційного підприємства «Територіальне медичне об'єднання «Обласний центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф» Запорізької обласної ради за 2021 рік складені за формами, встановленими Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженими наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 № 73.

Ця фінансова звітність зі змінами підписана та затверджена до випуску від імені Комунального некомерційного підприємства «Територіальне медичне об'єднання «Обласний центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф» Запорізької обласної ради 10.08.2021р.

2. Загальна інформація про підприємство.

Підприємство засноване:

Підприємство створене на підставі рішення Запорізької обласної ради від 27.02.2020 № 4 «Про створення комунального некомерційного підприємства «Територіальне медичне об'єднання «Обласний центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф» Запорізької обласної ради», з урахуванням рішення Запорізької обласної ради від 12.12.2019 № 32 «Про припинення комунальної установи «Територіальне медичне об'єднання «Обласний центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф» Запорізької обласної ради шляхом перетворення в комунальне некомерційне підприємство «Територіальне медичне об'єднання «Обласний центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф» Запорізької обласної ради», відповідно до Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні».

Підприємство створене на базі майна, яке є об'єктом спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Запорізької області.

Засновником, Власником та органом управління Підприємства є Запорізька обласна рада (надалі – Засновник). Підприємство є підпорядкованим, підзвітним та підконтрольним Засновнику та за галузевою спрямованістю підвідомчим Департаменту охорони здоров'я Запорізької обласної державної адміністрації (далі - Департамент).

Стислий опис діяльності підприємства:

Підприємство здійснює господарську некомерційну діяльність, спрямовану на досягнення соціальних та інших результатів у сфері охорони здоров'я, без мети одержання прибутку, а також бере участь у виконанні державних та місцевих програм у сфері охорони здоров'я в установленому порядку.

Забороняється розподіл отриманих доходів (прибутків) Підприємства або їхніх частин серед засновників (учасників), працівників комунального некомерційного підприємства (крім оплати їхньої праці, нарахування єдиного соціального внеску), членів органів управління та інших пов'язаних з ними осіб.

Не вважається розподілом доходів Підприємства, використання Підприємством власних доходів (прибутків) виключно для фінансування видатків на утримання такої неприбуткової організації, реалізації мети (цілей, завдань) та напрямів діяльності, визначених Статутом.

У підприємства не має дочірніх підприємств, структурних підрозділів.

Місцезнаходження підприємства: 69057, Запорізька область, місто Запоріжжя, вул. Тамбовська, 6.

Місцезнаходження органа управління: 69002, Запорізька область, місто Запоріжжя, вул. Святого Миколая, 54.

Дата державної реєстрації та зміни до них:

06.02.2013р, 28.02.2020 № 1 103 145 0000 048877

Середньооблікова кількість штатних працівників за 2021 рік – 2214 особи. Фонд оплати праці штатних працівників Комунального некомерційного підприємства «Територіальне медичне об'єднання «Обласний центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф» Запорізької обласної ради у 2021 році збільшився у порівнянні з 2020 роком на 111271,4 тис. грн. і склав 444379,58 тис. грн. Середньомісячний дохід штатних працівників склав 15963,19 грн. у порівнянні з 11349,49 грн. у 2020 році.

Інформація про господарську діяльність

Основні види діяльності підприємства:

Підприємство у своїй діяльності керується Конституцією України, Господарським, Цивільним та Бюджетним кодексами України, законами України, постановами Верховної Ради України, актами Президента України та Кабінету Міністрів України, загальнообов'язковими для всіх закладів охорони здоров'я наказами та інструкціями Міністерства охорони здоров'я України, загальнообов'язковими нормативними актами інших центральних органів виконавчої влади, відповідними рішеннями місцевих органів виконавчої влади і органів місцевого самоврядування та Статутом.

КОД КВЕД підприємства:

86.10 Діяльність лікарняних закладів

Основною метою діяльності Підприємства є забезпечення медичного обслуговування населення шляхом надання йому екстреної медичної допомоги у порядку та обсязі, встановлених законодавством України.

Напрямки медичної діяльності підприємства:

1. Медична діяльність
2. Спеціалізована медична діяльність
3. Організація і управління охороною здоров'я.
4. Медицина невідкладних станів.
5. Лікувальна справа.
6. Лікувальна справа (невідкладні стани).
7. Сестринська справа.
8. Медична статистика.

Фактори ризику:

Найбільш істотними факторами ризику, що впливають та в подальшому можуть вплинути на результати діяльності підприємства є:

- Щорічне змінення вимог НСЗУ щодо специфікацій до договорів про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій, відсутність фінансової спроможності виконання всіх вимог. Може призвести до відсутності підписаних деяких «пакетів» медичного обслуговування.
- Економічно необґрунтовані тарифи в договорах про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій можуть призвести до погіршення якості надання медичної допомоги.

- Обмежений обсяг платних медичних послуг та неможливість надання деяких на платній основі в рамках застосування Постанови Кабінету міністрів України від 17.03.1996 №1138 «Про затвердження переліку платних послуг, які надаються в державних і комунальних закладах охорони здоров'я та вищих медичних навчальних закладах».

- Відсутність фінансової можливості на закупівлю дорого вартісного обладнання для забезпечення якісного надання медичних послуг та виконання вимог НСЗУ. Обладнання, що експлуатується на теперішній час здебільшого морально застаріле та має високий ступень зношеності.

- Експлуатаційні ризики: витрати на оренду приміщень, нестабільність ціни на комунально-експлуатаційні послуги, пов'язана з реформуванням ринку електроенергії, збільшення вартості гарячої води у разі збільшення ціни на електроенергію та газ зростає вартість централізованого опалення;

- Потреба значних капітальних інвестицій у капітальний ремонт корпусів, відділень, що потребує вкладення значної суми грошових коштів;

- Ризик епідемічного захворювання персоналу, в зв'язку з обслуговуванням пацієнтів з інфекційними захворюваннями, що може негативно вплинути на стан здоров'я персоналу та призвести до тривалого розладу здоров'я та втрати працездатності;

- Зростання цін на медикаменти та вироби медичного призначення, товари господарського призначення, пально-мастильних матеріалів, що призведе до додаткових витрат;

- Зниження платоспроможності населення на тлі погіршення економічної ситуації в країні, може призвести до зменшення обсягів надання медичних послуг на платній основі;

- Затримка оплати НСЗУ по договорах про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій може призвести до порушення вимог Кодексу законів про працю в частині обсягів та строків виплати заробітної плати;

- Недостатній рівень зарплати та заохочення медперсоналу може негативно вплинути на діяльність підприємства та збільшити плинність кваліфікованих кадрів;

- Здійснюючи свою діяльність, неприбуткове комунальне некомерційне підприємство повинне завжди відповідати вимогам п. 133.4 Податкового кодексу України, щоб не втратити статус неприбутковості та не стати платником податку на прибуток.

Залежно від поставлених цілей та завдань підприємство на підставі розробленого фінансового плану, який регулює збалансованість надходжень та витрат підприємства, визначаються пріоритетні напрямки діяльності та очікувані результати фінансово-господарської діяльності.

Для визначення факторів ризику, які можуть негативно вплинути на очікуваний кінцевий результат діяльності підприємства, використовується інструмент внутрішнього контролю. Саме запобігання можливим негативним наслідкам настання ризику шляхом попереджувальних заходів дозволяє знизити їх вплив на результати діяльності підприємства та прийняти правильне управлінське рішення.

3. Основа складання фінансової звітності

Основою надання фінансової звітності є чинні Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку України.

4. Суттєві облікові судження, оцінки та припущення.

Складання фінансової звітності підприємства згідно з НПСБО та Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» вимагає від керівництва здійснення оцінок та припущень, які впливають на подані у фінансовій звітності суми доходів, витрат, активів та зобов'язань, а також розкриття інформації про умовні зобов'язання на кінець звітного періоду. Однак невизначеність щодо цих припущень і оцінок може призвести до результатів, які можуть вимагати суттєвих коригувань балансової вартості активу або зобов'язання, стосовно яких робляться подібні припущення й оцінки у майбутньому.

4.1 Оцінки та припущення

Нижче подані основні припущення, що стосуються майбутнього та інших основних джерел невизначеності оцінок на звітну дату, які несуть у собі значний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року. Оцінки та припущення підприємства ґрунтувалися на параметрах, доступних у процесі складання фінансової звітності. Однак поточні обставини та припущення щодо перспектив можуть змінитися під

впливом ринкових змін або обставин, які не піддаються контролю підприємства. Такі зміни відображаються у припущеннях по мірі їхнього виникнення.

Запаси за чистою вартістю реалізації

Підприємство оцінює необхідність списання вартості запасів до їхньої чистої вартості реалізації з урахуванням цін після закінчення періоду та цілей, для яких призначені запаси. Якщо вартість запасів не підлягає повному відшкодуванню, балансова вартість таких запасів коригується до їхньої чистої вартості реалізації. Станом на звітну дату – 31 грудня 2021 р. – підприємство не мало запасів, вартість яких підлягала коригуванню до чистої вартості реалізації.

Строки корисного використання основних засобів

Підприємство оцінює залишковий строк корисного використання основних засобів щонайменше на кінець кожного фінансового року. Якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміни обліковуються як зміни в облікових оцінках відповідно до ПСБО 6 «Виправлення помилок та зміни у фінансових звітах». Такі оцінки можуть мати суттєвий вплив на балансову вартість основних засобів та суму амортизації, визнану у звіті про прибутки та збитки.

За рік, що закінчився 31 грудня 2021 р., змін у строках корисного використання основних засобів не відбулося.

Зменшення корисності торгової та іншої дебіторської заборгованості

Підприємство оцінює ймовірність погашення торгової та іншої дебіторської заборгованості на підставі аналізу конкретної й загальної заборгованості. При цьому в розрахунок беруться такі фактори як результати аналізу торгової та іншої дебіторської заборгованості за строками погашення в порівнянні з умовами кредитування клієнтів, а також фінансовий стан і дані про погашення заборгованості цими клієнтами в минулому. Якщо фактична сума погашення буде меншою за суму, визначену керівництвом, підприємство повинно буде відобразити додаткові витрати за безнадійною заборгованістю.

5. Істотні облікові політики

Основні засоби

Підприємство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання його у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 20 000 грн.

Первісно підприємство оцінює основні засоби за їх собівартістю з вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Витрати на поточний ремонт об'єктів основних засобів визнаються витратами звітного періоду. Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані та одержання первісно визначеної суми майбутніх економічних вигод від його використання (технічний огляд, технічне обслуговування, ремонт тощо), включаються до складу витрат звітного періоду.

У відповідності до Порядку списання майна спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Запорізької області шляхом ліквідації, затвердженого рішенням Запорізької обласної ради № 46 від 09.10.2017 року майно, що не може бути в установленому порядку відчужене, безоплатно передане іншим суб'єктам господарювання та щодо якого не можуть бути застосовані інші способи управління (або їх застосування може бути економічно недоцільне), у разі, коли таке майно морально чи фізично зношене, непридатне для подальшого використання суб'єктом господарювання, зокрема у зв'язку з будівництвом, розширенням, реконструкцією і технічним переоснащенням, або пошкоджене внаслідок аварії чи стихійного лиха, або виявлене в результаті інвентаризації як нестача, вартість якого становить більш як 20 тис. грн. підлягає списанню лише з дозволу суб'єкта управління. Дозвіл (відмова у наданні дозволу) надається у вигляді рішення обласної ради.

Первісною вартістю основних засобів, отриманих безоплатно від фізичних та юридичних осіб (крім суб'єктів державного сектору), є їх справедлива вартість на дату отримання

Амортизація основних засобів проводиться прямолінійним методом. Нарахування амортизації проводиться щорічно та починається з місяця, наступного за місяцем, у якому об'єкт основних засобів став придатним для корисного використання. Амортизація інших необоротних матеріальних активів нараховується в першому місяці передачі у використання об'єкта необоротних активів у розмірі 50 відсотків його первісної вартості та решта 50 відсотків первісної вартості - у місяці їх вилучення з активів (списання з балансу).

Найменування	Строк служби, років
Будівлі, споруди	до 50
Устаткування, прилади, інвентар	7-10
Транспортні засоби	7
Комп'ютерна техніка	5
Інші основні засоби	5-7

Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Запаси

Для цілей бухгалтерського обліку запаси включають: сировину, основні й допоміжні матеріали, комплектуючі вироби та інші матеріальні цінності, що призначені для виробництва продукції, виконання робіт, надання послуг, розподілу, передачі, обслуговування виробництва й адміністративних потреб; малоцінні та швидкозношувані предмети, що використовуються протягом не більше одного року або нормального операційного циклу, якщо він більше одного року

Запаси оцінюються за найменшою з двох величин: собівартістю або чистою ціною реалізації.

Чиста ціна реалізації – це розрахункова продажна ціна в ході звичайної діяльності за вирахуванням розрахункових витрат на завершення виробництва та розрахункових витрат, які необхідно понести для реалізації.

Собівартість запасів включає витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, що забезпечують поточне місцезнаходження і стан запасів.

Первісною вартістю запасів, одержаних підприємством безоплатно, визнається їх справедлива вартість з урахуванням витрат, передбачених пунктом 9 Національного положення (стандарту) 9 «Запаси».

Для оцінки запасів при їх вибутті (внаслідок їх використання, передачі або іншого вибуття) застосовується метод середньозваженої собівартості, для медикаментів та виробів медичного призначення застосовується метод ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів.

Сума будь-якої уцінки запасів до чистої ціни реалізації та усі втрати запасів визнаються витратами того періоду, у якому була здійснена уцінка або мали місце втрати.

Сума сторнування часткового списання запасів, яка виникає в результаті збільшення чистої ціни продажу, визнається як зменшення суми запасів, які визнані витратами у тому періоді, у якому відбулося сторнування.

Дебіторська та кредиторська заборгованість

Відповідно до ПСБО 13 «Фінансові інструменти» фінансовий актив – це будь-який актив, що є:

- а) грошовими коштами;
- б) інструментом власного капіталу;
- в) контрактним правом:

- отримувати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

При цьому безумовна дебіторська та кредиторська заборгованість визнається як актив, коли підприємство має юридичне право отримувати грошові кошти.

Відповідно до ПСБО 13 «Фінансові інструменти» справедливою вартістю фінансового інструмента при первісному визнанні є ціна операції (тобто справедлива вартість наданої або отриманої компенсації).

Основні фінансові інструменти підприємства представлені дебіторською і кредиторською заборгованістю по основній діяльності.

Дебіторська заборгованість визнається як фінансові активи (за виключенням дебіторської заборгованості, за якою не очікується отримання грошових коштів або фінансових інструментів, за розрахунками з бюджетом).

Підприємство класифікує дебіторську заборгованість по наступних видах:

- за розрахунками за виданими авансами;
- з бюджетом;
- інша дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість первісно оцінюється за справедливою вартістю плюс відповідні витрати на проведення операцій.

Кредиторська заборгованість.

Підприємство класифікує кредиторську заборгованість по наступних видах:

- за товари, роботи, послуги;
- розрахунки з бюджетом
- розрахунки зі страхування;
- розрахунки з оплати праці;
- інша кредиторська заборгованість.

Облік розрахунків з дебіторами та кредиторами ведеться окремо за кожним дебітором та кредитором у розрізі кодів економічної класифікації видатків позиційним методом – за кожною операцією, що підтверджена документом (платіжним дорученням, рахунком, договором, актом виконаних робіт, видатковими накладними тощо).

Грошові кошти та їх еквіваленти

З метою складання Звіту про рух грошових коштів до складу грошових коштів та їх еквівалентів включають: депозитні рахунки до запитання, грошові рахунки.

Поточні депозити, терміном погашення до трьох місяців, розцінюються Підприємством як еквіваленти грошових коштів.

Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли в результаті певної події в минулому підприємство має юридичні або добровільно взяті на себе зобов'язання, для врегулювання яких з великим ступенем імовірності буде потрібний відтік ресурсів, які втілюють у собі майбутні економічні вигоди, і суму зобов'язання можна достовірно оцінити. Забезпечення оцінюються за поточною вартістю, виходячи з найкращої оцінки керівництвом витрат, необхідних для врегулювання поточних зобов'язань на кінець звітного періоду.

Забезпечення переоцінюються щоквартально. Зміни у забезпеченнях, що виникають у часі, відображаються у звіті про фінансові результати щоквартально у складі доходів та витрат. Інші зміни у забезпеченнях, пов'язані зі зміною очікуваного процесу врегулювання зобов'язань або орієнтовної суми зобов'язання, відображаються як зміна облікової оцінки у періоді, коли такі зміни відбулись, за винятком зобов'язань з вибуття активів, що відображаються у звіті про фінансові результати.

Виплати працівникам

Підприємство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Підприємство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам як забезпечення відпусток під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпустки.

Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування. Доходи визнаються, коли існує впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод підприємства, а сума доходу може бути достовірно визначена.

Дохід за вирахуванням відповідних податків визнається в періоді, коли покупцю були відвантажені товари чи надані послуги. Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Підприємство отримує доходи від основного та інших видів діяльності. До складу доходів, що пов'язані з основним видом діяльності належать доходи від надання медичних послуг за програмою медичних гарантій обслуговування населення.

Процентні доходи та витрати визнаються за методом нарахування на момент отримання доходів або здійснення витрат.

Визнання собівартості реалізованої продукції та інших витрат

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

Цільове фінансування

Додатково підприємство може отримувати кошти з місцевого (обласного) бюджету за бюджетними програмами за такими напрямками: закупівля медобладнання; закупівля лікарських засобів за певними програмами; здійснення іншої медичної діяльності. Фінансування здійснюється за затвердженим паспортом бюджетної програми.

Також можливо отримання коштів у якості фінансової підтримки з місцевого (обласного) бюджету: виконання програм соціально-економічного розвитку; допомога у покритті збитків господарської діяльності КНП, коли не вистачило фінансування; здійснення оновлення основних засобів, капітального ремонту, інших капітальних видатків. Фінансування здійснюється на основі порядку, який затверджується у ДОЗ ЗОДА.

Такі кошти визнаються цільовим фінансуванням.

Цільове фінансування визнається доходом в момент здійснення цільових видатків в сумі таких витрат.

Цільове фінансування капітальних інвестицій визнається доходом протягом періоду корисного використання відповідних об'єктів інвестування, наприклад основних засобів, нематеріальних активів пропорційно сумі нарахованої на ці об'єкти амортизації.

Нецільове фінансування - це отримання коштів без установлених умов або напрямів їх витрачання. Нецільова благодійна допомога визнається доходом в момент її отримання в повній сумі і враховується як безкоштовно отримані кошти (майно).

Операції з пов'язаними сторонами

Згідно до ПСБО 23 «Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін», зв'язані сторони включають:

- підприємства, які прямо або непрямо через одного чи більше посередників контролюють або перебувають під контролем;
- асоційовані компанії – підприємства, на діяльність яких інвестор має суттєвий вплив і які не являються ні дочірніми, ні спільним підприємством інвестора;
- провідного управлінського персоналу, тобто тих осіб, що мають повноваження та є відповідальними за планування, керування та контроль діяльності підприємства, що звітує, в тому числі директорів та керівників компаній і близьких членів родин таких осіб;
- підприємств, в яких суттєвий відсоток голосів належить, прямо або непрямо, особі, зазначеній в пунктах (в) чи (г), чи ті, на діяльність яких така особа здатна здійснювати суттєвий вплив. Це охоплює підприємства, що належать директорам або головним розпорядникам підприємства, яке звітує, і підприємства, що мають члена провідного управлінського персоналу разом з підприємством, яке звітує.

Рішення про те які сторони являються зв'язаними приймають не тільки на основі їх юридичної форми, але і виходячи з характеру стосунків зв'язаних сторін.

Пов'язаною стороною підприємства є Запорізька обласна рада з делегуванням функцій ДОЗ ЗОДА. У звітному році підприємство отримувало від власника фінансування у розмірі 21651451,21 грн., у тому числі 12704369,62 грн. фінансування капітальних інвестицій.

Ключовий управлінський персонал

Ключовий управлінський персонал підприємства включає членів директора, медичних директорів та заступників директора, головного бухгалтера та заступників головного бухгалтера.

Звітність за сегментами

Первинна сегментація господарської діяльності підприємства - сегментація за типом діяльності, вторинна - географічна сегментація.

Первинна сегментація за типом діяльності здійснюється на підставі управлінської структури і структури внутрішньої звітності. Згідно вимогам ПСБО 29 «Фінансова звітність за сегментами» інформація по сегментах розкривається в розрізі компонентів підприємства, результати діяльності яких керівництво контролює і аналізує при прийнятті ним операційних рішень. Такі компоненти (операційні сегменти) визначаються на основі внутрішніх звітів, які регулярно аналізуються головною відповідальною особою підприємства – генеральним директором підприємства, що приймає операційні рішення при розподілі ресурсів між сегментами і при оцінці результатів їх діяльності.

В результаті діяльності сегменту до активів і зобов'язань включаються статті, які безпосередньо відносяться до сегменту і розподіляються на підставі обґрунтованих оцінок. Не розподіляється між

сегментами вартість інвестицій, позик, кредитів, доходів та витрат, що до них відносяться, доходів та витрат, пов'язаних з управлінням підприємством, активів та зобов'язань з податку на прибуток.

До складу підприємства входить основний сегмент, який визначений за типом діяльності:

- господарський сегмент - надання екстреної медичної допомоги

При наданні інформації по географічних сегментах, виручка по сегментах визначається, виходячи з місця розташування покупців. Віднесення активів до конкретних сегментів здійснюється за принципом місця розташування активів.

Події після звітного періоду

Події після закінчення звітного періоду, що надають додаткову інформацію про фінансовий стан підприємства на кінець звітного періоду (коригуючі події), відображаються у уточнювальній фінансовій звітності. Події після закінчення звітного періоду, які не є коригуючими подіями, відображаються у Примітках до фінансової звітності, якщо вони є суттєвими.

1. Дохід від реалізації

Вид продукції	31.12.2021	31.12.2020
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	585892	535021
Медичні послуги за ПМГ НСЗУ:	585542	534925
Пакет 2 «Екстрена медична допомога»	500427	261137
Пакет 28 «Екстрена медична допомога пацієнтам з підозрою на COVID-19»	70099	260351
Пакет 33 «Перехідне фінансове забезпечення комплексного надання мед послуг в частині умов, які застосовуються з 01.09.2020»	15016	13437
Платні послуги від надання медичної допомоги	350	96
Усього	585892	535021

2. Собівартість реалізації

Показник	31.12.2021	31.12.2020
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	563534	402621
Амортизація в т.ч.:	33467	23468
- на медичне обслуговування	33456	23468
Витрати на заробітну плату	430364	323530
Матеріальні витрати, в т.ч.:	64356	41318
- пальне	33331	24070
- запасні частини	2756	2842
- медикаменти та вироби медичного призначення	24328	13186
- малоцінні та швидкозношувані предмети	3944	1220
Витрати на операційну діяльність, у т.ч.:	35347	14305
- комунальні послуги	7027	6040
- витрати технічного обслуговування	5321	7795
- послуги на утримання оперативно-диспетчерського управління	1149	470
- витрати поточного ремонту будівель	18643	-
- витрати навчання з видачею посвідчення	93	-
- оплата послуг (крім комунальних послуг)	3114	-
Усього	563534	402621

3. Інші операційні доходи

Показник	31.12.2021	31.12.2020
Інші операційні доходи	17488	73166
Дохід від безоплатно одержаних необоротних активів	3096	12607
Дохід від цільового фінансування	11253	60559
Дохід від операційної діяльності (відсотки)	3064	-
Дохід від реалізації активів (металобрухт)	75	-
Усього	17488	73166

4. Адміністративні витрати

тис. грн.		
Показник	31.12.2021	31.12.2020
Адміністративні витрати, в т.ч:	26192	9578
на заробітну плату	26181	6267
матеріальні витрати	3	2441
комунальні послуги	8	870
Усього	26192	9578

5. Інші операційні витрати

тис. грн.		
Показник	31.12.2021	31.12.2020
Інші операційні витрати	201	-
Стягнення згідно ВП № 65289195 по справі 310/4940/19	201	-
Усього	201	-

6. Інші доходи

тис. грн.		
Показник	31.12.2021	31.12.2020
Інші доходи	2654	7690
Дохід від амортизації безоплатно отриманих ОЗ	2654	7667
Дохід від списання безоплатно отриманих МШП	479	23
Усього	3133	7690

7. Інші витрати

тис. грн.		
Показник	31.12.2021	31.12.2020
Інші витрати	981	7765
Витрати від списання переданих активів (амортизація списаних ОЗ)	506	7765
Підзвітні особи	159	-
Матеріальна допомога для запобігання COVID-19	216	-
Витрати профспілки 0,3% на культурно-масову, фізкультурну та оздоровчу роботу згідно Колективного договору	100	-
Усього	981	7765

8. Основні засоби по формі 5

Основні засоби Підприємство відображає за історичною вартістю (складається із ціни придбання або вартості виробництва) за вирахуванням накопиченої амортизації та зносу.

тис. грн.				
Найменування	Первісна вартість	Знос	Залишкова 31.12.2021	31.12.2020 (залишкова вартість)
Незавершені капітальні інвестиції	17959	-	17959	6076
Земельні ділянки	451	-	451	451
Будинки, приміщення	14854	5375	9479	8263
Машини та обладнання	26644	10708	15936	7055
Транспортні засоби	329291	122555	206736	69228
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	401	284	117	146
Багаторічні насадження	7	6	1	1
Малоцінні необоротні матеріальні активи	15030	7515	7515	5980
Разом	404637	146443	258194	97200

9. Оборотні активи, запаси

тис. грн.		
Найменування	31.12.2021	31.12.2020
Пальне	13056	8696
Медикаменти та вироби медичного призначення	20921	28286
Запасні частини	2289	3294
Інші малоцінні та швидкозношувані предмети	3743	2421
Разом	40009	42697

10. Дебіторська заборгованість

	тис. грн.	
Інша дебіторська заборгованість	31.12.2021	31.12.2020
Розрахунки за виданими авансами (на придбання основних засобів у 2020р. та природний газ і періодичні видання у 2021р.)	71	16677
Інші розрахунки (із розрахунків з Фондом соціального страхування)	1677	555
Витрати майбутніх періодів (періодичні видання)	-	3
Інші оборотні активи	21	3
Разом	1769	17238

11. Кошти та їх еквіваленти

1) Станом на відповідну звітну дату грошові кошти підприємства представлені наступним чином:

(тис. грн..)					
Період	Грошові кошти на поточних рахунках у національній валюті	Грошові кошти на рахунках зі спеціальним режимом використання у національній валюті	Грошові кошти, розміщені на депозитах	Грошові кошти на поточних рахунках у іноземній валюті	Разом
Станом на 31.12.2021	63724	-	78104	-	141828
Станом на 31.12.2020	36356	-	168441	-	204797

2) Протягом 2021 року цільові надходження підприємству склали 21651451,21 грн., у тому числі 12704369,62 грн. фінансування капітальних інвестицій. У 2020 року цільові надходження підприємству склали 60559762,83 грн.

12. Власний та статутний капітал

Власник: Власником та органом управління Підприємства є Запорізька обласна рада. Підприємство є підпорядкованим, підзвітним та підконтрольним Засновнику та за галузевою спрямованістю підвідомчим Департаменту охорони здоров'я Запорізької обласної державної адміністрації.

Майно Підприємства є спільною власністю територіальних громад, сіл, селищ, міст Запорізької області і закріплюється за ним на праві оперативного управління. Майно Підприємства становлять необоротні та оборотні активи, основні засоби та грошові кошти, а також інші цінності, передані йому Засновником, вартість яких відображається у самостійному балансі Підприємства. Підприємство не має права відчужувати або іншим способом розпоряджатися закріпленим за ним майном, що належить до основних фондів, без попередньої згоди Засновника. Підприємство не має права безоплатно передавати належне йому майно третім особам (юридичним чи фізичним особам), крім випадків, прямо передбачених законодавством України.

Статутний капітал Підприємства становить 112 439 435 гривень 55 копійок (сто дванадцять мільйонів чотириста тридцять дев'ять тисяч чотириста тридцять п'ять гривень 55 копійок). Створене на підставі рішення Запорізької обласної ради від 27.02.2020 № 4 «Про створення комунального некомерційного підприємства «Територіальне медичне об'єднання «Обласний центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф» Запорізької обласної ради», з урахуванням рішення Запорізької обласної ради від 12.12.2019 № 32 «Про припинення комунальної установи «Територіальне медичне об'єднання «Обласний центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф» Запорізької обласної ради шляхом перетворення в комунальне некомерційне підприємство «Територіальне медичне об'єднання «Обласний центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф» Запорізької обласної ради», відповідно до Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні»

13. Цільове фінансування

тис. грн.

Вид цільового фінансування	Отримано у 2021 році	Витрачено (касові видатки) у 2021 році	Залишок на розр/рахунку 31.12.2021
Місцевий бюджет КПКВК 0712070	7036,4	7036,4	0,00
Місцевий бюджет КПКВК 0712152	1910,7	1910,7	0,00
Місцевий бюджет (бюджет розвитку) КПКВК 0712152	12704,4	12704,4	0,00
Всього	21651,5	21651,5	0,00

13.1. Уточнення залишку ЦФ станом на 31.12.2021

Вид цільового фінансування	Витрачено (фактичні видатки) у 2021 році	Залишок невикористаних на 31.12.2021
Місцевий бюджет КПКВК 0712070 в т.ч.:	7036,4	0,00
Оплата теплопостачання	3073,9	
Оплата водопостачання і водовідведення	384,1	
Оплата електроенергії	3161,4	
Оплата природного газу	303,2	
Оплата інших енергоносіїв	113,7	
Місцевий бюджет КПКВК 0712152 в т.ч.:	1910,7	0,00
Заробітна плата	23,5	
Нарахування на оплату праці	5,2	
Інші виплати населенню	216,0	
Інші поточні видатки	1666,0	
Місцевий бюджет бюджет розвитку КПКВК 0712152 в т.ч.:	12704,4	0,00
Капітальний ремонт (Оптимістична, 2)	12704,4	
Всього	21651,5	0,00

13.2 ЦФ від інших організацій

(тис. грн.)

Вид цільового надходження	2021	2020
Цільове фінансування військовими комісаріатами	4,8	2
Цільове фінансування додаткових відпусток громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи	110,3	15
Усього	115,1	17

14. Поточна кредиторська заборгованість

тис. грн.

Стаття звіту	31.12.2021	31.12.2020
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	-	-
Заборгованість постачальникам	-	-
Аванси отримані	-	-
Нараховані зобов'язання (зобов'язання щодо платежів до бюджету) НДФЛ та військового збору	3346	2778
розрахунками зі страхування (ЕСВ)	3621	3146
Поточні зобов'язання по розрахункам із працівниками	13903	11224
Поточні забезпечення (резерв відпусток)	38436	26271
Інші поточні зобов'язання (по виконавчим листам та профспілкам)	336	325
Доходи майбутніх періодів	-	-
Всього кредиторська заборгованість	59642	43744

Доходи майбутніх періодів у вигляді вартості безоплатно отриманих необоротних активів відсутні.

15. Операційна оренда (для орендаря)

Підприємством укладені договори оренди будівель та транспортних засобів, але більшість заключених діючих договорів безоплатна позичка майна.

16. Забезпечення виплат персоналу

Показник	2021 року	2020 року
На 1 січня	26271	-
Нараховано	53570	26271
Використано	41405	-
На 31 грудня	38436	26271

17. Операції із пов'язаними сторонами

В даній фінансовій звітності зв'язаними вважаються сторони, одна з яких має можливість контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною, як це визначено в ПСБО 23 «Розкриття інформації про пов'язані сторони». Рішення про те, які сторони являються пов'язаними приймають не тільки на основі їх юридичної форми, але і виходячи з характеру стосунків із пов'язаними сторонами.

Перелік пов'язаних осіб, перелік операцій із пов'язаними особами.

- Запорізька обласна рада
- Департамент охорони здоров'я Запорізької обласної державної адміністрації

Ключовий управлінський персонал

У 2021 році витрати підприємства на винагороду ключовому управлінському персоналу склали короткострокові виплати у сумі 851280,31 гривень. Станом на 31 грудня 2021 р. підприємство не має заборгованості за виплатами ключовому управлінському персоналу.

18. Припущення щодо функціонування підприємства у найближчому майбутньому

Дана фінансова звітність підготовлена на основі припущення про безперервність діяльності підприємства. Припущення стосовно функціонування підприємства у найближчому майбутньому зроблено на підставі розрахунку, який охоплює 12 місяців від звітної дати.

У найближчому майбутньому підприємство продовжуватиме зазнавати вплив нестабільної економіки в країні.

Додатково 2022 рік можна охарактеризувати, як рік, який має багато показників ризиків, зокрема, прогнозування української економічної політики на внутрішньому ринку та для українських партнерів ускладнюють військова агресія російської федерації на території України та триваюча пандемія COVID-19, які призвели до значного економічного спаду в Україні, погіршення стану державних фінансів, волатильності фінансових ринків, неліквідності ринків капіталу, підвищення темпів інфляції, коливань національної валюти по відношенню до основних іноземних валют, втрат ринків збуту, зниження виробництва основних видів продукції, зокрема тієї, що становить основу експортного потенціалу України. Крім того, заблоковані порти, нищиться транспортно-логістична, соціальна, маркетингова та інженерна інфраструктура цілих регіонів. Відбувається відтік кадрів за кордон та їх часткова передислокація на захід держави.

Все це ставить під загрозу існування підприємства на безперервній основі.

Як існуюча незалежна пом'якшувальна дія для зниження сумнівів щодо безперервності діяльності є територія, на якій розташоване КНП «ТМО «ОЦЕМД та МК» ЗОР, клінічна база, яка на дату підготовки цих приміток не знаходиться в окупації чи оточенні, або на якій ведуться бойові дії. Разом з тим, частина активів (підстанції швидкої медичної допомоги, транспортні засоби, медичні препарати) по 5 підрозділам на даний час знаходяться на окупованих територіях. Підприємство проводить оцінку можливого розміру збитків. КНП «ТМО «ОЦЕМД та МК» ЗОР проводить своєчасну виплату заробітної плати працівникам на цих територіях.

КНП «ТМО «ОЦЕМД та МК» ЗОР має укладені з НСЗУ договори надання допомоги населенню, своєчасно отримує оплату за надані послуги.

На думку підприємства, розкриті фактори показують, що суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності КНП «ТМО «ОЦЕМД та МК» ЗОР відсутня. Проте у зв'язку з продовженням військової агресії російської федерації підприємство буде спостерігати за ситуацією та готове буде внести коригування до фінансової звітності за необхідності.

Отже, незважаючи на існуючу невизначеність, підприємство планує продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Фінансова звітність підприємства підготовлена виходячи із припущення про його функціонування в майбутньому, яке передбачає спроможність підприємства реалізовувати активи та виконувати свої зобов'язання у ході здійснення звичайної діяльності.

Таким чином, фінансова звітність не містить яких-небудь коригувань відображених сум активів, які були б необхідні, якби підприємство було неспроможне продовжувати свою діяльність в майбутньому і якби підприємство реалізовувало свої активи не в ході звичайної діяльності.

19. Події після дати балансу

Події, що відбулися після дати складання балансу та які викладені у пункті 18 «Припущення щодо функціонування підприємства у найближчому майбутньому» і надають додаткову інформацію щодо фінансової звітності підприємства на цю дату, відображені у фінансовій звітності.

Керівник

Головний бухгалтер



Костянтин МАЛАШЕНКО

Наталія НІКОЛЕНКО

ЦЕЙ ДОКУМЕНТ БУЛО
ВИКОРИСТАНО
ПРИ СКЛАДАННІ
АУДИТОРСЬКОГО ЗВІТУ



ЗАТВЕРДЖУЮ

Директор

КНП «ТМО «ОЦЕМД та МК» ЗОР

К.К.Малашенко

«10» серпня 2022 року



ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

КОМУНАЛЬНОГО НЕКОМЕРЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА
«ТЕРИТОРІАЛЬНЕ МЕДИЧНЕ ОБ'ЄДНАННЯ
«ОБЛАСНИЙ ЦЕНТР ЕКСТРЕНОЇ МЕДИЧНОЇ ДОПОМОГИ
ТА МЕДИЦИНИ КАТАСТРОФ»
ЗАПОРІЗЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ

ЗМІСТ

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства.....	2
2. Результати (аналіз стану) діяльності підприємства.....	7
3. Ліквідність і зобов'язання.....	11
4. Екологічні аспекти (довкілля).....	12
5. Соціальні аспекти та кадрова політика.....	13
6. Ризики.....	15
7. Дослідження та інновації.....	17
8. Фінансові інвестиції.....	17
9. Перспективи розвитку.....	17
10. Питання подальшого функціонування підприємства.....	17

Звіт про управління підготовлений на виконання Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» відповідно до Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління, затверджених наказом міністерства фінансів України від 07.12.2018р. № 982, а також у відповідності до постанови Кабінету міністрів України «Про затвердження Порядку подання фінансової звітності» від 28.02.2000р. № 419.

1. ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

Комунальне некомерційне підприємство «Територіальне медичне об'єднання «Обласний центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф» Запорізької обласної ради (далі - Підприємство) є закладом охорони здоров'я – комунальним унітарним некомерційним підприємством, що забезпечує на території Запорізької області організацію та надання екстреної медичної допомоги пацієнтам і постраждалим, які перебувають у невідкладних станах (далі — пацієнти і постраждалі), у повсякденних умовах та під час ліквідації наслідків надзвичайної ситуації у порядку та на умовах, установлених законодавством України та Статутом.

За критеріями, визначеними ст.2 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» Підприємство відноситься до середніх підприємств.

Повне найменування Підприємства:

Комунальне некомерційне підприємство «Територіальне медичне об'єднання «Обласний центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф» Запорізької обласної ради.

Скорочене найменування Підприємства:

КНП «ТМО «ОЦЕМД та МК» ЗОР.

Місцезнаходження Підприємства: 69057, Запорізька область, місто Запоріжжя, вул. Тамбовська, 6.

Підприємство створене на підставі рішення Запорізької обласної ради від 27.02.2020 № 4 «Про створення комунального некомерційного підприємства «Територіальне медичне об'єднання «Обласний центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф» Запорізької обласної ради», з урахуванням рішення Запорізької обласної ради від 12.12.2019 № 32 «Про припинення комунальної установи «Територіальне медичне об'єднання «Обласний центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф» Запорізької обласної ради шляхом перетворення в комунальне некомерційне підприємство «Територіальне медичне об'єднання «Обласний центр

екстреної медичної допомоги та медицини катастроф» Запорізької обласної ради», відповідно до Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні».

Підприємство створене на базі майна, яке є об'єктом спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Запорізької області.

Засновником, Власником та органом управління Підприємства є Запорізька обласна рада (надалі – Засновник). Підприємство є підпорядкованим, підзвітним та підконтрольним Засновнику та за галузевою спрямованістю підвідомчим Департаменту охорони здоров'я Запорізької обласної державної адміністрації (далі - Департамент).

Підприємство здійснює господарську некомерційну діяльність, спрямовану на досягнення соціальних та інших результатів у сфері охорони здоров'я, без мети одержання прибутку, а також бере участь у виконанні державних та місцевих програм у сфері охорони здоров'я в установленому порядку.

Забороняється розподіл отриманих доходів (прибутків) Підприємства або їхніх частин серед засновників (учасників), працівників комунального некомерційного підприємства (крім оплати їхньої праці, нарахування єдиного соціального внеску), членів органів управління та інших пов'язаних з ними осіб.

Не вважається розподілом доходів Підприємства, використання Підприємством власних доходів (прибутків) виключно для фінансування видатків на утримання такої неприбуткової організації, реалізації мети (цілей, завдань) та напрямів діяльності, визначених Статутом.

Підприємство у своїй діяльності керується Конституцією України, Господарським, Цивільним та Бюджетним кодексами України, законами України, постановами Верховної Ради України, актами Президента України та Кабінету Міністрів України, загальнообов'язковими для всіх закладів охорони здоров'я наказами та інструкціями Міністерства охорони здоров'я України, загальнообов'язковими нормативними актами інших центральних органів виконавчої влади, відповідними рішеннями місцевих органів виконавчої влади і органів місцевого самоврядування та Статутом.

Основною метою діяльності Підприємства є забезпечення медичного обслуговування населення шляхом надання йому екстреної медичної допомоги у порядку та обсязі, встановлених законодавством України.

Відповідно до поставленої мети предметом діяльності Підприємства є:

1. Здійснення медичної практики для надання екстреної медичної допомоги населенню області.

2. Створення умов, необхідних для забезпечення доступної та якісної екстреної медичної допомоги населенню, організації належного управління внутрішнім лікувально-діагностичним процесом та ефективного використання майна та інших ресурсів Підприємства.

3. Надання пацієнтам відповідно до законодавства України екстреної медичної допомоги, а також забезпечення належних умов діагностики хвороб, травм, отруєнь чи інших розладів здоров'я.

4. Забезпечення організації та надання екстреної медичної допомоги на території Запорізької області пацієнтам і постраждалим у повсякденних умовах, особливий період та під час ліквідації наслідків надзвичайної ситуації, консультативної медичної допомоги з виїздом на місце.

5. Організація виконання нормативу прибуття бригад екстреної (швидкої) медичної допомоги (далі - бригади) до місця події.

6. Організація медико-санітарного забезпечення під час проведення масових заходів та заходів за участю осіб, щодо яких здійснюється державна охорона.

7. Взаємодії з аварійно-рятувальними службами та підрозділами міністерств та інших органів виконавчої влади, органів влади Автономної Республіки Крим, органів місцевого самоврядування під час виникнення надзвичайної ситуації та ліквідації її наслідків.

8. Організація та здійснення транспортування пацієнтів і постраждалих, які потребують медичного супроводу, а також медичної евакуації постраждалих під час ліквідації наслідків надзвичайної ситуації.

9. Здійснення організаційно-методичної допомоги під час розроблення плану медико-санітарного забезпечення населення у разі виникнення або загрози виникнення надзвичайної ситуації.

10. Організація інформаційно-аналітичного забезпечення Урядової інформаційно-аналітичної системи з питань надзвичайних ситуацій.

11. Організація взаємодії з іншими закладами охорони здоров'я з метою забезпечення безперервності та послідовності у наданні екстреної медичної допомоги бригадами Підприємства.

12. Організація взаємодії з органами державної влади, органами влади Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування, закладами, підприємствами, установами та організаціями, Державною комісією з питань техногенно-екологічної безпеки та надзвичайних ситуацій, закладами охорони здоров'я Запорізької області щодо створення регіональних резервів лікарських засобів і виробів медичного призначення.

13. Забезпечення приймання від населення викликів щодо надання екстреної медичної допомоги, надісланих за допомогою усіх засобів зв'язку.
14. Надання консультаційної медичної допомоги.
15. Розроблення планів заходів щодо розвитку системи екстреної медичної допомоги.
16. Ведення статистичного обліку і звітності щодо надання екстреної та виїзної консультаційної медичної допомоги.
17. Закупівля, зберігання та використання ресурсів, необхідних для надання екстреної медичної допомоги, зокрема лікарських засобів (у т. ч. наркотичних засобів та прекурсорів), обладнання та інвентарю.
18. Забезпечення зв'язку з бригадами.
19. Прогнозування виникнення наслідків надзвичайної ситуації та розроблення рекомендацій щодо їх ліквідації.
20. Проведення збору, аналізу та передачі інформації про наслідки надзвичайної ситуації з використанням Урядової інформаційно-аналітичної системи з питань надзвичайних ситуацій.
21. Визначення потреби у кадровому забезпеченні, лікарських засобах, медичному обладнанні та виробах медичного призначення для надання екстреної медичної допомоги згідно з таблицями оснащення, затвердженими Міністерством охорони здоров'я України.
22. Залучення додаткових бригад, забезпечених їх технічними засобами та засобами індивідуального захисту, необхідними для виконання робіт з ліквідації наслідків надзвичайної ситуації.
23. Організація проведення навчання та практичної підготовки немедичних та медичних працівників з питань надання екстреної медичної допомоги, навчально-тренувальних заходів щодо ліквідації наслідків надзвичайної ситуації.
24. Координація заходів щодо забезпечення готовності закладів охорони здоров'я незалежно від підпорядкування та форми власності, систем зв'язку та оповіщення, спеціалізованих формувань до виконання робіт з ліквідації наслідків надзвичайної ситуації.
25. Забезпечення підготовки, перепідготовки та підвищення кваліфікації медичних кадрів Підприємства.
26. Медичне обслуговування закладів відпочинку всіх типів, спортивних змагань, масових культурних та громадських заходів тощо на відплатній основі згідно з чинним законодавством.

27. Медичне обслуговування за договорами із суб'єктами господарювання, страховими організаціями.
28. Медичне обслуговування іноземних громадян, які тимчасово перебувають на території України, в тому числі за договорами страхування.
29. Підготовка і навчання з відповідною видачею сертифіката (посвідчення, довідки) працівників немедичних спеціальностей (громадян за їх бажанням) практичним навичкам надання невідкладної медичної допомоги.
30. Видача копії медичної довідки громадянам за їх бажанням із архіву Підприємства на відплатній основі.
31. Надання в користування автомобільних стоянок, паркування автомобілів та інших транспортних засобів на території Підприємства на відплатній основі.
32. Ефективне використання коштів, що спрямовуються на забезпечення фінансування Підприємства.
33. Організація та участь Підприємства у міжнародних форумах, конференціях, нарадах, семінарах, виставках та інших заходах.
34. Здійснення іншої, не забороненої законодавством України, діяльності, необхідної для належного забезпечення та підвищення якості лікувально-діагностичного процесу, управління ресурсами, розвитку та підвищення якості кадрового потенціалу Підприємства.
35. Проведення зовнішньоекономічної діяльності згідно із законодавством України.
36. Участь у державних та регіональних програмах щодо поліпшення матеріально-технічного забезпечення Підприємства з метою якісного надання екстреної медичної допомоги у порядку, визначеному відповідними програмами та законодавством.
37. Надання інших послуг закладам охорони здоров'я та будь-яким юридичним особам, фізичним особам - підприємцям та фізичним особам відповідно до чинного законодавства України.

Види медичної діяльності Підприємства:

1. Медична діяльність
2. Спеціалізована медична діяльність
3. Організація і управління охороною здоров'я.
4. Медицина невідкладних станів.
5. Лікувальна справа.
6. Лікувальна справа (невідкладні стани).
7. Сестринська справа.

8. Медична статистика.

Майно Підприємства є спільною власністю територіальних громад, сіл, селищ, міст Запорізької області і закріплюється за ним на праві оперативного управління. Майно Підприємства становлять необоротні та оборотні активи, основні засоби та грошові кошти, а також інші цінності, передані йому Засновником, вартість яких відображається у самостійному балансі Підприємства.

Джерелами формування майна Підприємства є:

Майно, передане Підприємству відповідно до рішень Запорізької обласної ради від 12.12.2019 № 32 «Про припинення комунальної установи «Територіальне медичне об'єднання «Обласний центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф» Запорізької обласної ради шляхом перетворення в комунальне некомерційне підприємство «Територіальне медичне об'єднання «Обласний центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф» Запорізької обласної ради», від 27.02.2020 № 4 «Про створення комунального некомерційного підприємства «Територіальне медичне об'єднання «Обласний центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф» Запорізької обласної ради».

Майно, придбане в інших юридичних або фізичних осіб.

Майно, що надходить безоплатно у вигляді благодійної допомоги чи добровільних благодійних внесків, пожертвувань юридичних і фізичних осіб;

Надходження від надання платних послуг у порядку та на умовах, визначених чинним законодавством.

Цільові кошти обласного бюджету (бюджетні кошти), надходження коштів на виконання програми розвитку медичної галузі.

2. РЕЗУЛЬТАТИ (АНАЛІЗ СТАНУ) ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

В формі 1 «Баланс (Звіт про фінансовий стан)» у рядку 1005 відображено незавершені капітальні активи у сумі 17959 тис. грн.

Залишки коштів на рахунках на кінець звітного періоду відображені у рядку 1165.

Поштові відправлення (марки) на кінець звітного періоду у сумі 21 у рядку 1190, які обліковуються на рахунку 331.

Залишку нерозподілених коштів на реєстраційних рахунках в Держкзначейській службі загального та спеціального фондів на кінець звітного періоду не має.

Дебіторської заборгованості на початок звітного періоду відображена у рядку 1130 форми № 1 «Баланс (Звіт про фінансовий стан)» та дорівнює 16677 тис. грн. Дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду складає 71 тис. грн., з них

66629,83 грн. попередня оплата за природний газ за грудень 2021 року згідно формі № 7м «Звіт про заборгованість за бюджетними коштами» та 4357,07 грн. – періодичні видання. Простроченої дебіторської заборгованості немає.

Кредиторська заборгованість на початок звітного періоду та на кінець звітного періоду відсутня. Простроченої кредиторської заборгованості немає.

Статутний капітал Підприємства становить 112 439 відображено в рядку 1400 форми № 1 «Баланс (Звіт про фінансовий стан)».

Заборгованості по заробітній платі немає.

В формі № 1 «Баланс (Звіт про фінансовий стан)» в рядку 1630 відображено суму нарахованої заробітної плати за грудень 2021 року, строк виплати, якої ще не настав. Також в рядку 1630 відображена сума розрахунків із соціального страхування по допомозі з тимчасової непрацездатності.

В рядку 1620 форми № 1 «Баланс (Звіт про фінансовий стан)» в відображено суму утриманих податків та зборів із заробітної плати за грудень 2021 року, строк виплати, якої ще не настав. Також в рядку 1620 відображена сума утриманих податків та зборів із розрахунків із соціального страхування по допомозі з тимчасової непрацездатності.

В рядку 1625 форми № 1 «Баланс (Звіт про фінансовий стан)» в відображено суму нарахованого податку єдиного соціального внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування із заробітної плати за грудень 2021 року, строк виплати, якої ще не настав.

В рядку 1690 форми № 1 «Баланс (Звіт про фінансовий стан)» в відображено суму утримання за виконавчими документами та профспілкових внесків із заробітної плати за грудень 2021 року, строк виплати, якої ще не настав.

У формі 2м «Звіт про надходження та використання коштів загального фонду» по КПКВК 0712070 Екстрена та швидка медична допомога населенню було затверджено на 2021 рік 8727836,00 грн., з низ використані кошти складають у сумі 7036377,77 грн. Невикористані кошторисні призначення по КПКВК 0712070 за 2021 рік по загальному фонду складають 1691458,23 грн., а саме: по КЕКВ 2271 – 449865,38 грн., по КЕКВ 2272 – 117869,14 грн., по КЕКВ 2273 – 984516,48 грн., по КЕКВ 2274 – 89837,10 грн., по КЕКВ 2275 – 49370,13 грн.

КЕКВ	План використання КПКВК 0712070 за 2021 рік	Профінансовано та сплачено за 2021 рік	Невикористані асигнування
2271 МБ	3523789,00	3073923,62	449865,38
2272 МБ	502040,00	384170,86	117869,14
2273 МБ	4145917,00	3161400,52	984516,48

2274 МБ	393020,00	303182,90	89837,10
2275 МБ	163070,00	113699,87	49370,13
Разом	8727836,00	7036377,77	1691458,23

У формі 2м «Звіт про надходження та використання коштів загального фонду» по КПКВК 0712152 Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я було затверджено на 2021 рік 2030958,00 грн., з них використані кошти складають 1910703,82 грн. Невикористані кошторисні призначення по КПКВК 0712152 за 2021 рік по загальному фонду складають 120254,18 грн., а саме: по КЕКВ 2210 – 5961,60 грн., по КЕКВ 2220 – 26359,84 грн., по КЕКВ 2240 – 948,75 грн., по КЕКВ 2271 – 1232,50 грн., по КЕКВ 2272 – 21691,68 грн., по КЕКВ 2273 – 39,21 грн.

КЕКВ	План використання КПКВК 0712152 за 2021 рік	Профінансовано та сплачено за 2021 рік	Невикористані асигнування
2111 МБ	121277,00	23527,72	97749,28
2120 МБ	26681,00	5176,10	21504,90
2730 МБ	217000,00	216000,00	1000,00
2800 МБ	1666000,00	1666000,00	0,00
Разом	2030958,00	1910703,82	120254,18

У формі 4-3м «Звіт про надходження та використання інших надходжень спеціального фонду» по КПКВК 0712152 Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я було затверджено на 2021 рік 13063925,00 грн., з них використані кошти складають 12704369,62 грн. Невикористані кошторисні призначення по КПКВК 0712152 за 2021 рік по спеціальному фонду складають по КЕКВ 3132 у сумі 359555,38 грн.

КЕКВ	План використання КПКВК 0712152 за 2021 рік	Профінансовано та сплачено за 2021 рік	Невикористані асигнування
3132	13063925,00	12704369,62	359555,38
Разом	13063925,00	12704369,62	359555,38

Фінансовий результат на початок звітного періоду по формі № 1 «Баланс (Звіт про фінансовий стан)» станом на 31.12.2020р. складає 195913126,52 грн. на кінець періоду станом на 31.12.2021р. 211518405,90 грн.

Фінансові результати діяльності КНП «ТМО «ОЦЕМД та МК» ЗОР за 2021 рік

Стаття	За 2021 рік (грн.)
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	585892310,36
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	(563534219,56)
Валовий прибуток	22358090,80
Інші операційні доходи	17487939,83

Адміністративні витрати	(26191677,36)
Витрати на збут	-
Інші операційні витрати	201459,89
Прибуток/ (збиток) від операційної діяльності	13452893,38
Інші фінансові доходи	-
Інші доходи	3132757,54
Фінансові витрати	-
Інші витрати	(981371,54)
Прибуток/ (збиток) до оподаткування	15604279,38
Витрати (дохід) з податку на прибуток	-
Чистий прибуток/(збиток)	15604279,38

За звітний період вироблено 15604,3 тис. грн. за основною діяльністю підприємства.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) підприємства за результатами 2021 року становить 585892,3 тис. грн.

Загальні адміністративні витрати за підсумками 2021 року становлять 26191,7 тис. грн. та основною мірою складаються з витрат на заробітну плату.

За 2021 рік КНП «ТМО «ОЦЕМД та МК» ЗОР перерахувало 150903,3 тис. грн. податків та зборів, у тому числі:

- податок на доходи фізичних осіб – 64999,5 тис. грн.
- військовий збір – 5424,7 тис. грн.
- єдиний соціальний внесок – 80409,2 тис. грн.
- податок на додану вартість – 68,8 тис. грн.
- земельний податок – 0,88 тис. грн.
- екологічний податок – 0,22 тис. грн..

3. ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Основними джерелами забезпечення ліквідності на підприємстві є оборотні активи, які забезпечують своєчасне виконання зобов'язань.

Основні фінансові зобов'язання підприємства включають поточну кредиторську заборгованість та інші поточні забезпечення та зобов'язання. Основна мета цих фінансових інструментів – забезпечити фінансування діяльності підприємства. Підприємство має різні фінансові активи, які включають переважно запаси, іншу поточну дебіторську заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти, що виникають безпосередньо в ході господарської діяльності підприємства.

Таблиця 1. Інформація про види активів (тис. грн.)

Показник	31.12.2021	31.12.2020
Запаси	40009	42697
	-	-

Дебіторська заборгованість за розрахунками:		
- за виданими авансами	71	16677
Інша поточна дебіторська заборгованість	1677	555
Гроші та їх еквіваленти	141828	204797
Витрати майбутніх періодів	0	3
Інші оборотні активи	21	3
Разом:	183606	264732

Зважене управління ліквідністю передбачає наявність достатніх грошових коштів та достатність фінансування для виконання чинних зобов'язань по мірі їх настання. Метою КНП «ТМО «ОЦЕМД та МК» ЗОР є підтримання балансу між безперебійним фінансуванням та гнучкістю у використанні укладених договорів з постачальниками. Підприємство здійснює аналіз за строками оплати активів та термінами погашення своїх зобов'язань і планує рівень ліквідності залежно від їх очікуваного погашення. КНП «ТМО «ОЦЕМД та МК» ЗОР має укладені договори на закупівлю капітальних інвестицій, які фінансуються за рахунок чинних потоків грошових коштів від здійснення основної статутної діяльності.

Таблиця 2. Інформація про види забезпечень та зобов'язань (тис. грн.)

Показник	31.12.2021	31.12.2020
Поточна кредиторська заборгованість за:		
- розрахунками з бюджетом	3346	2778
- розрахунками зі страхування	3621	3146
- розрахунками з оплати праці	13903	11224
Поточні забезпечення	38436	26271
Інші поточні зобов'язання	336	325
Разом:	59642	43744

Коефіцієнт поточної ліквідності у 2020 році складав 6,05. Коефіцієнт поточної ліквідності у 2021 році становить 3,08. Даний коефіцієнт - показує співвідношення оборотних активів і поточних зобов'язань. Цей показник характеризує здатність підприємства забезпечувати свої короткострокові зобов'язання за рахунок оборотних активів, які найбільш легко реалізувати.

Коефіцієнт швидкої ліквідності у 2020 році складав становить 5,08. Коефіцієнт швидкої ліквідності у 2021 році становить 2,55. Цей коефіцієнт показує, яку частину поточних зобов'язань підприємство здатне покрити за рахунок найбільш ліквідних оборотних активів – грошових коштів та їх еквівалентів і дебіторської заборгованості за виданими авансами.

42

4. ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ (ДОВКІЛЛЯ)

Підприємство в природоохоронній діяльності керується законодавчою базою в області охорони навколишнього середовища на підставі Законів України: "Про охорону навколишнього природного середовища", "Про забезпечення санітарного та епідемічного благополуччя населення", "Про поводження з радіоактивними відходами", "Про металобрухт", "Про житлово-комунальні послуги", "Про хімічні джерела струму", "Про вилучення з обігу, переробку, утилізацію, знищення або подальше використання неякісної та небезпечної продукції". В ході діяльності утворюються відходи, що потребують утилізації (Прилади медичного призначення інші (шприци, одноразовий інструментарій тощо, матеріали допоміжні: (перев'язувальний матеріал, гумові рукавички, ватні кульки, одноразова білизна тощо, частини тіла та органи, у т.ч. міхури з кров'ю та кров консервована, лампи люмінесцентні та відходи які містять ртуть, інші зіпсовані, або відпрацьовані (лампи кварцові), фармацевтичні препарати та прилади лікарські зіпсовані забруднені не марковані відповідним чином або з порушенням спеціального пакування., відходи рентгенологічних реактивів, інші. Для утилізації підприємством щорічно укладаються договори на послуги у сфері поводження з радіоактивними, токсичними, медичними та небезпечними відходами. Всі відходи, передаються спеціалізованим підприємствам, що мають ліцензії на розміщення і поводження з відходами.

Поточні витрати на охорону навколишнього середовища у 2020 році склали 54 тис. грн. Поточні витрати на охорону навколишнього середовища у 2021 році збільшились за рахунок відходів на запобігання COVID-19 та склали 369140,94 грн.

5. СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

Кадрова політика формується, виходячи із стратегічних цілей розвитку Центру на середньо- та довгострокову перспективу, пріоритетів її окремих напрямків, а також базується на основі чинного українського законодавства, передового управлінського досвіду та потенціалу кожного конкретного співробітника.

В Центрі працює 2000 працівники в 22 самостійних структурних підрозділах. Вищу освіту мають 294 працівників, з них: вищу медичну 246, вищу фармацевтичну освіту 2, вищу немедичну освіту 46. Кандидатами наук є 5 працівників.

Середньооблікова кількість штатних працівників за 2021 рік – 2214 особи. Фонд оплати праці штатних працівників Комунального некомерційного підприємства «Територіальне медичне об'єднання «Обласний центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф» Запорізької

обласної ради у 2021 році збільшився у порівнянні з 2020 роком на 111271,4 тис. грн. і склав 444379,58 тис. грн. Середньомісячний дохід штатних працівників у 2021 році склав 15963,19 грн. у порівнянні з 11349,49 грн. у 2020 році.

Відповідно до Колективного договору між Адміністрацією та Трудовим колективом визначено соціальні гарантії, компенсації та пільги, виконання яких є першочерговою задачею господарської діяльності Центру та зобов'язанням Адміністрації для підвищення матеріальної зацікавленості працівників, забезпечення працівників необхідними матеріально – технічними ресурсами, для виконання функцій і завдань.

В управлінні персоналом ми виходимо з того, що:

персонал - найбільша цінність нашого підприємства. Ми забезпечуємо індивідуальний підхід до кожного співробітника.

ми прагнемо забезпечити умови максимально можливої реалізації професійного потенціалу співробітника

наше підприємство націлене на ефективний результат

ми заохочуємо ініціативу та прийняття працівником на себе відповідальності за доручену справу

ми - команда, в якій професіоналізм, результативність та згуртованість залежить від кожного учасника

Наша політика з управління персоналу реалізовується за кількома напрямками:

підбір співробітників для заміщення вакансій у підрозділах з використанням формальних процедур первинної оцінки

підбір кандидатів для заміщення вакансій

професійна адаптація щойно найнятих та переведених співробітників

оцінка результатів діяльності та виконання індивідуальних планів розвитку співробітників

управління кар'єрним зростанням, робота з кадровим резервом та формування професійного наступництва

управління знаннями через зовнішнє та внутрішнє професійне навчання, систему дистанційного навчання та самонавчання;

стимулювання працівника на досягнення високих стандартів якості діяльності через ефективне комбінування матеріальних та моральних складових

функціонування системи внутрішніх комунікацій.

Ми відкриті для кожного, хто готовий розділяти з нами наші цінності, реалізовувати свій потенціал в команді однодумців.

Структура Підприємства, порядок внутрішньої організації та сфери діяльності структурних підрозділів Підприємства затверджується Директором Підприємства.

Функціональні обов'язки та посадові інструкції працівників Підприємства затверджуються його Директором.

Штатну чисельність Підприємства Директор визначає на власний розсуд на підставі фінансового плану Підприємства, погодженого в установленому законодавством та цим Статутом порядку з урахуванням необхідності створення відповідних умов для забезпечення належної доступності та якості медичної допомоги.

Працівники Підприємства мають право брати участь в управлінні Підприємством через загальні збори трудового колективу, професійні спілки, які діють у трудовому колективі, інші органи, уповноважені трудовим колективом на представництво, вносити пропозиції щодо поліпшення роботи Підприємства, а також з питань соціально-культурного та побутового обслуговування.

Представники первинної профспілкової організації представляють інтереси працівників в органах управління Підприємства відповідно до законодавства України.

Трудовий колектив Підприємства складається з усіх працівників, які своєю працею беруть участь у його діяльності на основі трудового договору (контракту, угоди) або інших форм, що регулюють трудові відносини працівника з Підприємством.

До складу органів, через які трудовий колектив реалізує своє право на участь в управлінні Підприємством, не може обиратися Директор Підприємства. Повноваження цих органів визначаються законодавством.

Виробничі, трудові та соціальні відносини трудового колективу з адміністрацією Підприємства регулюються колективним договором.

Право укладення колективного договору надається Директору Підприємства, а від імені трудового колективу — уповноваженому ним органу. Сторони колективного договору звітують на загальних зборах колективу не менш ніж один раз на рік.

Питання щодо поліпшення умов праці, життя і здоров'я, гарантій обов'язкового медичного страхування працівників Підприємства, а також інші питання соціального розвитку вирішуються трудовим колективом відповідно до законодавства, цього Статуту та колективного договору.

Джерелом коштів на оплату праці працівників Підприємства є кошти, отримані в результаті його господарської некомерційної діяльності, виконання державних та місцевих програм, а також з інших джерел, не заборонених чинним законодавством України.

Форми і системи оплати праці, норми праці, розцінки, тарифні ставки, схеми посадових окладів, умови запровадження та розміри надбавок, доплат, премій, винагород та інших заохочувальних, компенсаційних і гарантійних виплат встановлюються у колективному договорі з дотриманням норм і гарантій, передбачених законодавством, Генеральною та Галузевою угодами.

Мінімальна заробітна плата працівників не може бути нижчою від встановленого законодавством мінімального розміру заробітної плати.

Умови оплати праці та матеріального забезпечення Директора Підприємства визначаються контрактом, укладеним із Засновником.

Працівники Підприємства проводять свою діяльність відповідно до Статуту, колективного договору та посадових інструкцій згідно із законодавством.

6. РИЗИКИ

В ході своєї діяльності Товариство піддається ряду фінансових ризиків: кредитний, ринковий, валютний ризики.

Кредитний ризик

Підприємство схильне до кредитного ризику. Це ризик того, що постачальники не виконають своїх зобов'язань, що може призвести до фінансових збитків. КНП «ТМО «ОЦЕМД та МК» ЗОР схильне до кредитного ризику від операційної діяльності насамперед за дебіторською заборгованістю. Фінансові інструменти, які потенційно можуть призвести до суттєвої концентрації кредитного ризику, складаються в основному із коштів у банку, а також іншої дебіторської заборгованості.

Кредитний ризик підприємства відслідковують та аналізують у кожному конкретному випадку. Керівництво не може впливати на кредитний ризик, оскільки розрахунки із НСЗУ захищені виконанням програми медичних гарантій.

Ринковий ризик

Підприємство надає медичні послуги населенню на підставі цього воно схильне до ринкового ризику. Запобігання ринковим ризикам відбувається шляхом розширення надання медичних послуг населенню та медичного обслуговування закладів відпочинку всіх типів, спортивних змагань, масових культурних та громадських заходів тощо. Також підприємство знаходить нових постачальників аналогів товарів, необхідних для діяльності, посилює контроль якості продукції, слідкує за ринковою ціновою політикою.

Валютний ризик

Валютний ризик виникає від коливання валютних курсів під час здійснення валютних операцій та операцій за контрактами з прив'язкою до курсу валюти. Так як

підприємство здійснює діяльність в Україні, цей ризик пов'язано зі швидкою мінливістю економічної ситуації в країні та кон'юнктури фінансового ринку, розширенням сфери фінансових відносин господарюючих суб'єктів.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство не зможе погасити свої зобов'язання в разі їх виникнення. Ліквідність є необхідною та обов'язковою умовою платоспроможності підприємства. Водночас ступінь ліквідності підприємства співвідноситься з періодом, протягом якого його активи можуть бути перетворені на кошти: що меншим є період трансформації активів у гроші, то вищим буде ступінь ліквідності, а ризик ліквідності відповідно буде меншим. Вочевидь, найбільш ліквідними активами є гроші у формі поточних залишків на рахунках і банківських депозитів.

Підприємство має низький ризик ліквідності, оскільки фінансується відповідно плану використання кошторису бюджетних коштів від обласного бюджету та відповідно до реалізації програми державних гарантій медичного обслуговування населення укладеному у договорі з Національною службою здоров'я України.

7. ДОСЛІДЖЕННЯ ТА ІННОВАЦІЇ

На підприємстві у 2021 році досліджень та інновацій не було.

8. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Фінансові інвестиції на підприємстві відсутні.

9. ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

На підприємстві ведуться роботи з поточного ремонту робочих місць медичних працівників – будівель з пунктами базування відділень екстреної медичної допомоги, приміщень і автотранспорту та впроваджується нове сучасне медичне обладнання. Основними напрямками розвитку Підприємства є:

- збільшення обсягів надання медичних послуг за рахунок впровадження новітніх методів з застосуванням сучасного медичного обладнання, підвищення сервісу медичного обслуговування населення;
- зниження собівартості послуг через аналіз витрат;

- підвищення якості та конкурентоспроможності послуг медичного обслуговування закладів відпочинку всіх типів, спортивних змагань, масових культурних та громадських заходів тощо;
- поліпшення умов праці;
- підвищення безпеки праці, поліпшення екології в місті.

Реалізація цих планів дозволить підприємству покращити якість надання медичних послуг, розширити їх перелік та залучити нових пацієнтів, знизити витрати та, відповідно, собівартість продукції, що значно покращить фінансовий стан підприємства.

10. ПИТАННЯ ПОДАЛЬШОГО ФУНКЦІОНУВАННЯ ПІДПРИЄМСТВА

Засновником, Власником та органом управління майном Підприємства є територіальні громади сіл, селищ, міст Запорізької області в особі Запорізької обласної ради (надалі – Засновник). Підприємство є підпорядкованим, підзвітним та підконтрольним Засновнику.

Медичні послуги населенню та послуги медичного обслуговування закладів відпочинку всіх типів, спортивних змагань, масових культурних та громадських заходів, які здійснює підприємство, є затребуваними на ринку, тому питання ліквідації не розглядається.

Керівник



Костянтин МАЛАШЕНКО

ЦЕЙ ДОКУМЕНТ БУЛО
ВИКОРИСТАНО
ПРИ СКЛАДАННІ
АУДИТОРСЬКОГО ЗВІТУ



ДИРЕКТОР ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА
«КАПІТАЛ АУДИТ»



Прошито, пронумеровано
та скріплено
підписом і печаткою
49 (сорок дев'ять)
_____ аркушів