

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 2020 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 2020 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 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 24.02.2021р.

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 2020 рік – 2162 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 2020 році збільшився у порівнянні з 2019 роком на 47361,672 тис. грн. і склав 294451,088 тис. грн. Середньомісячний дохід штатних працівників склав 11349,49 грн. у порівнянні з 9389,32 грн. у 2019 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 2020 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 2020 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 6 000 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 відпускних.

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 затвердженням 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 60559762,83 грн.

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	31.12.2020	31.12.2019
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	535021	-
Медичні послуги за ПМГ НСЗУ	534925	-
Платні послуги від надання медичної допомоги	96	-
Усього	534021	-

тис.грн.

2. Собівартість реалізації

Показник	31.12.2020	31.12.2019
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	402621	-
Амортизація в т.ч.:	23468	-
- на медичне обслуговування	13891	-
- на адміністративні витрати	9577	-
Витрати на заробітну плату	323530	-
Матеріальні витрати, в т.ч.:	41318	-
- пальне	24070	-
- запасні частини	2842	-
- медикаменти та вироби медичного призначення	14406	-
Інші витрати, у т.ч.:	14305	-
- комунальні послуги	6040	-
- витрати технічного обслуговування	7795	-
- послуги на утримання оперативно-диспетчерського управління	470	-
Усього	402621	-

тис.грн.

3. Інші операційні доходи

Показник	31.12.2020	31.12.2019
Інші операційні доходи	73166	-
Дохід від безоплатно одержаних необоротних активів	12607	-
Дохід від цільового фінансування	60559	-
Усього	73166	-

тис. грн.

4. Адміністративні витрати

Показник	31.12.2020	31.12.2019
Адміністративні витрати, в т.ч.:	9578	-
на заробітну плату	6267	-
матеріальні витрати	2441	-
комунальні послуги	870	-
Усього	9578	-

тис. грн.

Амортизація адміністративної будівлі та обладнання у 2020 році відображалась у складі собівартості реалізації.

5. Інші доходи

Показник	31.12.2020	31.12.2019
Інші доходи	7690	-

тис. грн.

Дохід від амортизації безоплатно отриманих ОЗ	7667	-
Дохід від списання безоплатно отриманих МШП	23	-
Усього	7690	-

6. Інші витрати

Показник	31.12.2020	31.12.2019
Інші витрати	7765	-
Амортизація списаних ОЗ	7765	-
Усього	7766	-

7. Фінансові доходи

Показник	31.12.2020	31.12.2019
Надходження відсотків за залишками котів на поточних рахунках	560	-
Усього фінансові доходи (витрати)	560	-

8. Основні засоби

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

Розкриття руху основних засобів та НМА наведено у додатку 5 до фінансових звітів.

Найменування	Первісна вартість	Знос	Залишкова 31.12.2020	31.12.2019
Незавершені капітальні інвестиції	-	-	6076	-
Земельні ділянки	451	-	451	-
Будинки, приміщення	9017	754	8263	-
Машини та обладнання	16323	9268	7055	-
Транспортні засоби	163112	93884	69228	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	415	269	146	-
Багаторічні насадження	7	6	1	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	11961	5981	5980	-
Разом	201286	110162	97200	-

9. Оборотні активи, запаси

Найменування	31.12.2020	31.12.2019
Пальне	8696	-
Медикаменти та вироби медичного призначення	28286	-
Запасні частини	3294	-
Інші малоцінні та швидкозношувані предмети	2421	-
Разом	42697	-

10. Дебіторська заборгованість

Інша дебіторська заборгованість	31.12.2020	31.12.2019
Розрахунки за виданими авансами на придбання основних засобів	16677	-
Інші розрахунки (із розрахунків з Фондом соціального страхування)	555	-
Витрати майбутніх періодів (періодичні видання)	3	-
Інші оборотні активи	3	-
Разом	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 31.12.2020	36356	-	168441	-	204797

2) Протягом 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 2020 році	Витрачено (касові видатки) у 2020 році	Залишок на розр/рахунок 31.12.2020
Місцевий бюджет КПКВК 0712070	44938	44938	0,00
Місцевий бюджет КПКВК 0712152	7385	7385	0,00
Місцевий бюджет (субв. м.Мелітополь) КПКВК 0712152	91	91	0,00
Місцевий бюджет (бюджет розвитку) КПКВК 0712152	8145	8145	0,00
Всього	60559	60559	0,00

13.1. Уточнення залишку ЦФ станом на 31.12.2021

Вид цільового фінансування	Витрачено (фактичні видатки) у 2020 році	Залишок невикористаних на 31.12.2020
Місцевий бюджет КПКВК 0712070 в т.ч.: Медикаменти та вироби медичного призначення	26816	2732
Місцевий бюджет бюджет розвитку КПКВК 0712152 в т.ч.: Основні засоби (автомобіль для ЦПМСД)	7665	479
Місцевий бюджет КПКВК 0712152 в т.ч.: Заробітна плата з ДБ місцевим бюджетам	23859	-
Місцевий бюджет (додаткова дотація МБ) КПКВК 0712152: Комунальні послуги	570	-
Місцевий бюджет (Субвенція Енергодар) КПКВК 0712152: медикаменти та вироби медичного призначення із залишків,	1558	50 33

автомобільні шини		17
Субвенція ШМД МБ в т.ч.:	-	247
Медикаменти та вироби медичного призначення		
Місцевий бюджет (субв. м.Мелітополь) КПКВК 0712152	91	-
Заробітна плата		
Всього	60559	3508

13.2 ЦФ від інших організацій

(тис. грн..)

Вид цільового надходження	2020	2019
Цільове фінансування військовими комісаріатами	2	-
Цільове фінансування додаткових відпусток громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи	15	-
Усього	17	-

14. Поточна кредиторська заборгованість

тис. грн.

Стаття звіту	31.12.2020	31.12.2019
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями		
Заборгованість постачальникам	-	-
Аванси отримані	-	-
Нараховані зобов'язання (зобов'язання щодо платежів до бюджету) НДФЛ та військового збору	2778	-
розрахунками зі страхування (ССВ)	3146	-
Поточні зобов'язання по розрахункам із працівниками	11224	-
Поточні забезпечення (резерв відпусток)	26271	-
Інші поточні зобов'язання (по виконавчим листам та профспілкам)	325	-
Доходи майбутніх періодів	-	-
Всього кредиторська заборгованість	43744	-

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

15. Операційна оренда (для орендаря)

Підприємством у 2020 році укладені договори безоплатної позички майна будівель та транспортних засобів.

16. Забезпечення виплат персоналу

тис. грн.

Показник	2020 року	2019 року
На 1 січня	-	-
Нараховано	26271	-
Використано	-	-
На 31 грудня	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.

Операції із пов'язаними особами у 2020 році розкриті у примітці 13.

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 2020 році витрати підприємства на винагороду ключовому управлінському персоналу склали короткострокові виплати у сумі 862938,43 тис. гривень. Станом на 31 грудня 2020 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 2020 рік можна охарактеризувати, як рік, який має багато показників ризиків. Пандемія COVID-19 посилила нестабільність економічної та політичної ситуації, призвела до погіршення стану державних фінансів, волатильності фінансових ринків, неліквідності ринків капіталу, підвищення темпів інфляції, коливань національної валюти по відношенню до основних іноземних валют. Також варто зазначити, що пандемія – не єдина причина економічного спаду в Україні. Політична нестабільність (персональні зміни і в Кабінеті Міністрів України, на митниці та в податковій, відставка Голови НБУ тощо) ускладнює прогнозування української економічної політики на внутрішньому ринку та для українських партнерів.

Незважаючи на існуючу невизначеність, пов'язану із зміною економічної ситуації та песимістичними прогнозами розвитку світової та національної економіки в період пандемії COVID-19 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 надають додаткову інформацію щодо фінансової звітності підприємства на цю дату, відображені у фінансовій звітності.

Після дати балансу не відбувались будь-які події, які б потребували додаткового розкриття у цій фінансовій звітності.

Підприємство розглядає поширення у 2020 році пандемії COVID-19 як не коригувальну подію, тому що розмір впливу події на майбутні періоди визначити не можливо.

Урядом України та органами місцевого самоврядування для убезпечення громадян від поширення хвороби вживаються заходи щодо запобігання виникнення та поширення корона вірусної хвороби. Виробничі потужності підприємства розташовані в регіонах, які особливо не постраждали внаслідок епідемії.

Керівництво підприємства налагоджує забезпечення персоналу необхідними в період кризи засобами індивідуального захисту. Для працівників закуплено медичні маски і респіратори, одноразові рукавички, дезінфектори для рук. Запаси захисних засобів поповнюються по мірі їх надходження.

Керівник

Головний бухгалтер



ЦЕЙ ДОКУМЕНТ БУЛО
ВИКОРИСТАНО
ПРИ СКЛАДАННІ
АУДИТОРСЬКОГО ЗВІТУ

К.К.Малашенко

Н.В.Ніколенко

