

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за I квартал 2024 року

Установа	<i>Львівський національний медичний університет імені Данила Галицького</i>	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	<i>Личаківський</i>	за КАТОТТГ	02010793
Організаційно-правова форма господарювання	<i>Державна організація (установа, заклад)</i>	за КОПФГ	UA46060250010364817
Код та назва відомчої класифікації видатків та кредитування державного бюджету	230 - Міністерство охорони здоров'я України		425

Періодичність: **квартальна (проміжна)**

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Основним завданням університету є підготовка за державним замовленням і договорами медичних та фармацевтичних кадрів для подальшої роботи в галузі охорони здоров'я. До складу університету входять наступні факультети: медичний № 1 і № 2, стоматологічний, фармацевтичний, факультет іноземних студентів, післядипломної освіти, підготовче відділення, медичний коледж. В університеті налічується 76 кафедр, з них: 48 клінічних, 9 теоретичних, 19 медико-біологічні, а також 8 філій кафедр в містах Трускавець, Рівне, Луцьк. Окрім того, до структурних підрозділів університету належать: Науково-дослідний інститут епідеміології і гігієни, центральна науково-дослідна лабораторія та лабораторія промислової токсикології; медичний стоматологічний центр; науково-дослідний інститут епідеміології та гігієни; навчальний імітаційний центр; наукові центри: (Фарм.опки та інновацій в ОЗ; Біостатистики; Розвитку досліджень, трансферу технологій, міжнародної наукової інтеграції, Випробувань протипухлинних засобів); Лабораторії: Електронної мікроскопії; Синтезу біологічноактивних речовин; Імунологічна; Цистогістохімічна; Лектинотест; 6 музеїв, в тому числі Музей хвороб людини та Анатомічний музей ЛНМУ імені Данила Галицького – у Реєстрі національних надбань України; науково-навчальний центр у смт.Шаньк та спортивно-оздоровчим табором "Медик" на 214 місць у змїну; навчально-виробнича аптека; ботанічний сад лікарських рослин; видавничо-поліграфічний центр; віварій; наукова та студентська бібліотека; 9 гуртожитків на 2,6 тис. ліжокмісць; комплекс студентського харчування.	Міністерство охорони здоров'я України	2441

БЮДЖЕТНА ЗВІТНІСТЬ: (форма 7)

ДЕБИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ:

- за доходами 24159684,96 грн, в т.ч.: КПК 2301070 – 24085734,96 грн, КПК 2301200 – 73950,00 грн.

- за видатками– 193089,93 грн – по КПК 2301070 СФ – 24180,00 грн - попередня ФОП Савсюк Є.М. за моделі демонстраційні навчальні, заборгованість орендарів за спожиті комунальні послуги склала 4427,02 грн, мешканців відомчих квартир – 164482,91 грн.

Прострочена дебіторська заборгованість за доходами – 11454334,18 грн, в.т.ч.:

? КПК 2301200 – 2807,00 грн (заборгованість за здану у переробку відпрацьовану рентгенплівку).

Господарським судом винесено рішення на користь університету, а 20.04.2022 р. відкрито виконавче провадження № АСВІП 68825450. Кошти на даний час не надійшли.

? КПК 2301070 – 11454334,18 грн в т.ч.

- 4275,87 грн – заборгованість по квартплаті 1 мешканця відомчої квартири.

- 11450058,31 грн - по оплаті за навчання, з якої:

- заборгованість вітчизняних студентів – 78343,15 грн, з якої, у 1 кварталі поточного року розпочата претензійно-позовна робота щодо 1 особи на суму 8875,66 грн, яка уже погасила 3000,00 грн.

- заборгованість інтернів – 80360,70 грн

- заборгованість іноземних студентів – 11078371,82 грн, клінічних ординаторів – 212982,64 грн. З

початком воєнних дій в Україні, основна частина таких студентів не приступила до навчання та відраховані з університету (понад 1200 осіб). Документи студентам, які мають заборгованість, не видані. Механізм повернення коштів з громадян, які покинули країну, відсутній.

Слід зазначити, що у 1 кварталі поточного року надійшли кошти від 1 студента 5482,27 грн та 1 интерна 4886,16 грн за результатами позовної роботи, яка розпочата у 2022 році.

За несвоєчасне внесення плати за навчання університетом нараховується пеня у розмірі подвійної облікової ставки НБУ за кожний прострочений день. Однак, на час дії воєнного стану нарахування пені припинено.

Прострочена дебіторська заборгованість по видатках склала 158407,28 грн – невідшкодовані спожиті комунальні послуги мешканкою відомчої квартири Михайловою Г.М., з якої, на суму 47850,42 грн відкрито виконавче провадження № 67045960. Кошти на даний час не надійшли. На решту суму простроченої заборгованості поновлено претензійно-позовну роботу.



КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

за доходами СФ – 19432349,17 грн, в тому числі:

КПК 2301070 – 19285244,17 грн: плата за навчання – 19222845,87 грн, плата за проживання у гуртожитках 5703040,40 грн, авансові платежі з орендної плати 62398,30 грн;

КПК 2301200 – 147105,00 грн - навчання інтернів на базі відділень СМЦ.

за видатками кредиторська заборгованість відсутня.

НЕВИКОРИСТАНІ АСИГНУВАННЯ на загальну суму 5877000,25 грн, в т.ч.:

КЕКВ	КПК 2301020	КПК 2301070	КПК 2301200	ПРИЧИНИ
2111	34689,60	0,00	4025455,44	КПК 2301200) економія за рахунок вакантних посад середнього медичного персоналу та відпусток без збереження зарплати
2120	7651,73	0,00	1002360,76	
2210	78444,03	8700,00	0	КПК 2301020) кошти по наукових темах, укладені окремі договори, оплата буде проведена після поставки товарів
2220	0,00	0,00	2583,56	
2230	0,00	67,20	0	
2240	21360,00	0,00	3100	
2250	0,00	0,00	0	
2271	820,00	0,00	0	
2272	450,00	0,00	0	
2273	400,00	0,00	0	
2274	0,00	0,00	0	
2275	0,00	0,00	0	
2281	0,00	0,00	0	
2282	0,00	0,00	0	
2710	0,00	0,00	9225,91	
2720	0,00	46,25	0	
2730	0,00	54,75	0	
2800	0,00	0,00	0	
Разом:2281	143815,36	8868,20	5042725,67	

Станом на 01.10.2023 р. кошти у національній валюті на поточних та депозитних рахунках в установах банків відсутні.

Валютні кошти надходять за двома бюджетними програмами: (форма 4-1) КПК 2301070 та 2301020 від надання освітніх та наукових послуг, а також на виконання міжнародних проектів (форма 4-2).

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ:

БАЛАНС

АКТИВ балансу:

Рядок 1150 – 24328595 грн, в т.ч.:

- плата за навчання (19794899 грн),
- плата за проживання (4211098 грн),
- послуги їдальні з харчування донорів (74454 грн)
- розрахунки орендарів з орендної плати та спожиті ними комунальні послуги (4427 грн),
- розрахунки жильців по квартплаті за спожитих ком. послугах (169767 грн),
- послуги Стоматологічного медичного центру - зубопротезування, навчання інтернів (73950 грн)

Рядок 1161 – кошти у касі їдальні (109 грн),

Рядок 1162 – 9237290 грн, в т.ч. на рахунках:

- загальний фонд (19137 грн),
- спеціального фонду (плата за послуги) (9195640 грн),
- інших власних надходжень (22513 грн).

Рядок 1164 – суми в дорозі (342588 грн) кошти перераховані в останній день березня, а зараховані на рахунки університету в перший робочий день квітня 2024 р.: студентами, інтернами, слухачами курсів (277028 грн), оплата через термінали та здана виручка їдальнею (46750 грн), навчально-виробничою аптекою (1200 грн), стоматологічним медичним центром (17610).

Рядок 1165 – залишки коштів на валютних рахунках 8219766 грн, в т.ч.:

ф.№ 4-1д (7817392 грн.), ф. № 4-2д (402374 грн).

ПАСИВ балансу:

Рядок 1420 – на зміну фінансового результату, окрім фінансового результату звітного періоду (+4799677 грн), вплинули наступні фінансово-господарські операції:

Збільшення (+37127 грн):



- корегування фінансового результату та власного капіталу при списанні основних фондів, які були придбані до запровадження нових стандартів бухгалтерського обліку (+37128 грн);

Зменшення (-19836 грн)

- Сторновано нарахування орендної плати орендарю Макаренко за період карантину по рішенню суду (-13736 грн);

- невияснена сума, яка надійшла у попередньому періоді та була зарахована на доходи, з фінансового результату перенесена на розрахунки по оплаті за навчання (-6100 грн).

Рядок 1570 – 33539 грн – за внутрівідомчими розрахунками разом із обладнанням отримано витратні матеріали.

Рядок 1575 – 19432349 грн, в тому числі:

- КПК 2301070 (19285244 грн): плата за навчання (13519805 грн), плата за проживання у гуртожитках (5703040 грн), авансові платежі з орендної плати, проведені орендарями (62398 грн),

- КПК 2301200 - навчання інтернів на базі відділень СМЦ (147105 грн),

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (форма № 2-дс):

р. 2020 – доходи від надання послуг бюджетною установою зменшені на суму цільового фінансування (197939 грн),

р. 2050 – нараховані доходи від оренди (127989 грн), позитивна курсова різниця (2367869 грн),

р. 2210 та 2220 збільшені на суму нарахованої амортизації, відповідно, на суму (991657 грн) та (2854623 грн).

р. 2250 – від'ємна курсова різниця (1706229 грн).

Додаток 20

«Довідка про дебіторську та кредиторську заборгованість за операціями, які не відображаються у формі № 7д, № 7м «Звіт про заборгованість за бюджетними коштами»

Рядок 020 – в рамках міжвідомчої передачі (наказ МОЗ України № 973 від 27.05.2023 р) отримано витратні матеріали до апарату УЗД на суму 33539,04 грн.

Керівник (уповноважена посадова особа)

Ірина СОЛОНІНКО

Головний бухгалтер (спеціаліст,
на якого покладено виконання обов'язків
бухгалтерської служби)

Євгенія ЯКУБОВСЬКА

" 12 " квітня 2024р.

