

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2020 рік

Установа	<i>Львівський національний медичний університет імені Данила Галицького</i>	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	<i>Личаківський</i>	за КОАТУУ	02010793
Організаційно-правова форма господарювання	<i>Державна організація (установа, заклад)</i>	за КОПФГ	4610137200
Код та назва відомчої класифікації видатків та кредитування державного бюджету	230 - Міністерство охорони здоров'я України		425
Періодичність:	річна		

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 78 кафедр, з них : 50 клінічних, 20 випускоучих 19 опорних, а також 8 філій кафедр в містах Трускавець, Рівне, Луцьк. Окрім того, до структурних підрозділів університету належать: - центральна науково-дослідна лабораторія та лабораторія промислової токсикології; - медичний стоматологічний центр; - науково-дослідний інститут епідеміології та гігієни; - навчальний імітаційний центр; - наукові центри: (Фарм.опіки та інновацій в ОЗ; Біостатистики; Розвитку досліджень, трансферу технологій, міжнародної наукової інтеграції, Випробувань протипухлинних засобів); - Лабораторії: Електронної мікроскопії; Синтезу біологічно-активних речовин; Імунологічна; Цистогістохімічна; Лектинотест; - 6 музеїв, в тому числі Музей хвороб людини – у Реєстрі національних надбань України; - науково-навчальний центр у смт.Шацьк та спортивно - оздоровчим табором "Медик" на 214 місць у змін; - навчально-виробнича аптека; - ботанічний сад лікарських рослин; - видавничо-поліграфічний центр; - віварій; - наукова та студентська бібліотека; - 9 гуртожитків на 2,6 тис. ліжок-місць; - комплекс студентського харчування;	Міністерство охорони здоров'я України	2655

ЗАБОРГОВАНІСТЬ: Дебіторська заборгованість (за доходами) у порівнянні з початком року збільшилась з 2975511,72 грн до 4618629,59 грн.

Дебіторська заборгованість по загальному фонду відсутня, по спеціальному фонду (за видатками) складає 172541,22 грн., в т.ч.:

КПК 2301070 в загальній сумі 170588,22 грн: не відшкодовані орендарями комунальні послуги – 19795,98 грн. з терміном погашення за договором – до 10 числа наступного місяця, мешканцями відомчих квартир – 139560,24 грн., підписка періодичних видань на 2021 рік (витрати майбутніх періодів) – 11232,00 грн.;

КПК 2301200 1953,00 грн – підписка періодичних видань на 2021 рік.

Прострочена заборгованість рахується на загальну суму 483458,39 грн, в тому числі:

по КПК 2301070

- по доходах: 480651,39 грн (за навчання 476333,00 грн, квартплата мешканців відомчих квартир 4318,391 грн);

- по видатках 128491,31 грн. – заборгованість мешканців відомчих квартир.

Загальна сума простроченої заборгованості по оплаті за навчання склала 615568,92 грн, з якої:

- українські студенти та інтерни заборгували відповідно 83681,93 грн та 61239,88 грн, з них, ведеться претензійно-позовна робота по 11 особах.

- іноземні студенти заборгували 33411,19 грн. Дані студенти відраховані з університету за невиконання навчального плану та порушення дисципліни та покинули країну. Механізм повернення коштів з громадян, які покинули країну, відсутній.

За несвоєчасне внесення плати за навчання університетом нараховується пеня у розмірі подвійної облікової ставки НБУ за кожний прострочений день. Так, у лютому 2020 року університет перерахував до державного бюджету 253034,08 грн пені, яку сплатили студенти у попередньому 2019 році. А протягом 2020 року надійшло університету 861240,74 грн. пені.

Загальна прострочена сума боргу мешканців 2-х відомчих квартирах склала 132809,70 грн., з якої борг по квартплаті 4318,39 грн (рахується заборгованість по доходах) та відшкодуванню комунальних послуг 128491,31 грн (рахується заборгованість по видатках).

Ще у 2018 році університетом направлено позови до Галицького районного суду м. Львова, яким відкрито справи: № 461/1612/18, відповідач Верхоляк М.Р - мешканка відомчої квартири № 12 та № 461/1611/18, відповідач Михайлова Г.М. – мешканка відомчої квартири № 11.

По відповідачу Михайловій Г.М прийнято рішення на користь університету, однак кошти ще не



відшкодовані. По Верхоляк М.Р. справа перебуває на розгляді в апеляційній інстанції.

по КПК 2301200 - прострочена заборгованість склала 2807 грн, Господарський суд Львівської області виніс позитивне рішення на користь університету. Матеріали передані на виконавче провадження.

Списана дебіторська заборгованість на загальну суму 449841,99 грн (плата за навчання, яка перебувала на балансі більше 3-х років, з якої, по іноземних студентах - 403424,61 грн.) та віднесена на позабалансовий рахунок 071 для спостереження за можливістю її відшкодування.

Списана кредиторська заборгованість у 2020 році по доходах склала 3527457,50 грн, в основному, плата за навчання іноземних студентів та клінічних ординаторів (3465133,38 грн), які відраховані.

НЕВИКОРИСТАНІ АСИГНУВАННЯ:

КПКВ	КПКВ	КПКВ	КПКВ
КЕКВ	Сума (грн.)	Сума (грн.)	Сума (грн.)
2111	952165,41		
2120	304649,15		
2210	8,00		
2220			
2230	2,60		
2240		10,12	
2250			
2271		60,45	
		13,12	
2272		309,07	
2273			
2274		13,86	
2282			
2710			
2720	0,72		
2730	1,80		
2800	6,00		
Разом	14,00	5,12	1256814,56
			406,62

Станом на 01.01.2021 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)

БАЛАНС - гр. 4 АКТИВУ:

Рядок 1100 – 8784 грн. – заборгованість перед університетом по кредитах, які відповідно до законодавства були надані студентам для оплати за навчання (2 особи).

Рядок 1140 – 738061 грн. - заборгованість ФССЗТВП перед університетом по допомогах з тимчасової втрати працездатності. Окрім того, в останній робочий день грудня надійшли кошти на рахунок університету в сумі 42140,96 грн.

Рядок 1150 - 4777986 грн., в т.ч.:

- плата за навчання (1133614 грн.),
- плата за проживання (3384429 грн.),
- розрахунки по орендній платі та спожитих орендарями ком.послугах (49300 грн.),
- розрахунки жильців по квартплаті за спожитих ком.послугах (144560 грн.),
- послуги Стоматологічного медичного центру із зубопротезування (66083 грн.),

Рядок 1161 –кошти у касі їдальні - 406 грн,

Рядок 1162 – 51432666 грн., в т.ч. на рахунках:

- спеціального фонду (плата за послуги) – 51228404 грн.,
- інших власних надходжень – 44620 грн.,
- депоненти (заробітна плата і стипендії) – 117501 грн.,
- кошти для виплати допомоги по непрацездатності – 42141 грн.

Рядок 1164 – суми в дорозі 304602 грн.: проведено оплату за навчання через відділення банків: вітчизняними студентами 101153 грн, іноземними студентами 135383 грн, інтернами – 101328 грн, слухачами курсів удосконалення – 68066 грн. Університет вимушений зараховувати дані суми, щоб уникнути зайвого нарахування пені за несвоєчасну оплату.

Рядок 1165 – залишки коштів на валютних рахунках – 145669158 грн., в т.ч.:

ф.№ 4-1д (144234435 грн.)

ф. № 4-2д (1434723 грн.)



Рядок 1200 – витрати майбутніх періодів 13185 грн – підписка періодики на 2021 рік.

гр. 4 ПАСИВУ:

Рядок 1420 – на зміну фінансового результату (-29060662) грн. вплинуло:

Зменшення (-33147968 грн.), в тому числі:

- фінансовий результат звітного періоду (-32288927 грн),
- перерахована в бюджет пеня за несвоєчасну оплату навчання (-253034 грн),
- списана дебіторська заборгованість по платі за навчання (-449842 грн),
- вартість безоплатно отриманих: основних фондів та НМА(книг, патентів) (-143722 грн),
- перераховано в бюджет відшкодовану орендарем теплову енергію, спожиту у попередньому році (-630 грн)
- корегування суми списаних у 2019 році матеріалів (-11813 грн).

Збільшення (+4087306 грн), в тому числі:

- корегування фінансового результату та власного капіталу та при списанні основних фондів, які були придбані до 2017 року (+411412 грн),
- списана кредиторська заборгованість по платі за навчання (+3527458 грн)
- корегування за 2019 рік заробітної плати та внесків до ПФ (+148436 грн)

Рядок 1575 - 44726976 грн., в т.ч.:

- плата за навчання 74076264 грн.
- плата за проживання – 11747801 грн,
- послуги стоматцентру– 63921 грн,
- розрахунки з депонентами – 117501 грн.

ЗВІТ про фінансові результати № 2-дс:

Розділ 1: Р. 2010 – бюджетні асигнування зменшені на суму цільового фінансування – 122974 грн.

р. 2020 – доходи від надання послуг бюджетною установою, аналогічно, зменшені на суму 10664741 грн

р. 2030 - реалізація металобрухту– 11650 грн.

р. 2050 - нараховані доходи від оренди 346907 грн, позитивна курсова різниця – 37911157 грн.

р. 2130 – надходження від необмінних операцій (надходження міжнародних грантів, дарунків та кошти на виконання окремих доручень), які зменшені на суму придбаних за дані кошти основних фондів - 637431 грн.

р. 2210 та 2220 збільшені на суму нарахованої амортизації, відповідно, на суму 4038934 грн та 18831494 грн.

Звіт про грошові кошти № 3-дс

Р. 3050 - 19801115 грн включає: надходження готівкових коштів в касу 4184755 грн, кошти в дорозі 15616360 грн

Р. 3090 - 11444884 грн:

- надходження коштів на рахунок групи 3711 (соціальна стипендія , ЧАЕС, лікарняні) – 7438568 грн.,
- на рахунок групи 3731 (депоненти) - 185137 грн,
- на електронний рахунок групи 3751 (з адміністрування ПДВ) – 3821179 грн.

Р. 3135 – 19866487 грн, з них: 4184410 грн – кошти, виплачені через каси університету та суми в дорозі - 15682076

Р. 3180 – 11547317 грн - виплачені кошти:

- з рахунку групи 3711 (соціальна стипендія , ЧАЕС, лікарняні)– 7396427 грн.,
- з рахунку групи 3731 (депоненти) 173589 грн,
- з електронного рахунку групи 3751 (ПДВ) – 3974301 грн.

Звіт 4-дс «Власний капітал»

Р.4290 – Інші зміни в капіталі 11559255 грн - різниця між збільшенням власного капіталу за 2020 рік (12203475 грн) та його списанням (644220 грн).

Додаток до Приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» (форма №6-дс) університет не подає, так як головним розпорядником державних коштів сегменти не визначені.

Керівник

Борис ЗІМЕНКОВСЬКИЙ

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Євгенія ЯКУБОВСЬКА

" 22 " січня 2021р.

