

# ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за перше півріччя 2021 року

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

КОДИ
02010793
4610137200
425

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 випускаючих 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-виробничча 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	2647

ЗАБОРГОВАНІСТЬ станом на 01.07.2021 р склала:

Дебіторська заборгованість:

- за доходами – 2640472,05 грн., в т.ч. КПК 2301070 - 2413712,56 грн, КПК 2301200 – 226759,49 грн.

- за видатками: ЗФ- по КПКВ 2301200 в сумі 311,95 грн (заборгованість орендарів за спожиті комунальні послуги з терміном погашення за договором – до 10 числа наступного місяця);

СФ - КПК 2301070 224159,60 грн, в т.ч.: 37367,21 грн – не відшкодовані орендарями комунальні послуги, 143843,68 грн - заборгованість мешканців відомчих квартир за комунальні послуги, 42948,71 грн - підписка періодичних видань на 2021 рік.

КПК 2301200: 247,94 грн – заборгованість орендарів по земельному податку.

Кредиторська заборгованість

- за доходами – 21155257,16 грн, в т.ч. КПК 2301070 – 21124684,16 грн, КПК 2301200 – 30573,00 грн.

- за видатках – КПК 2301200 - 826,10 грн – зареєстровані зобов'язання по виплаті пенсії працівникові, яка призначена через втрату здоров'я, пов'язану зі шкідливими умовами праці.

Прострочена заборгованість:

(за доходами) – 535753,000 грн, в т.ч.:

- КПК2301200 – 2807,00 грн (заборгованість за здану у переробку відпрацьовану рентгенплівку. Господарським судом винесено рішення на користь університету та кошти ще не надійшли.

- КПК 2301070 – 532946,00 грн в т.ч.

4853,27 грн. – заборгованість по квартплаті мешканців 2-х відомчих квартир, по яких з 2018 року відкриті судові провадження. На даний час справи перебувають на розгляді в апеляційній інстанції.

528092,73 грн. - по оплаті за навчання, з якої: 368273,24 грн – заборгованість іноземних студентів. Дані студенти відраховані з університету за невиконання навчального плану, або порушення дисципліни та покинули країну. Документи таким студентам не видані. Механізм повернення коштів з громадян, які покинули країну, відсутній.

У 1 півріччі 2021 р. юридичною службою університету направлено 18 претензій по заборгованостях вітчизняних студентів на загальну суму 80025 грн. У разі непогашення заборгованостей, справи будуть направлені до суду.

За несвоєчасне внесення плати за навчання університетом нараховується пеня у розмірі подвійної облікової



ставки НБУ за кожний прострочений день. Так, з початку року університетом перераховано до бюджету 458427,09 грн.

Прострочена заборгованість по видатках склала 140150,74 грн - заборгованість мешканців відомчих квартир за комунальні послуги, по яких ведеться судове провадження.

Списана з балансу заборгованість по платі за навчання:

- дебіторська - в сумі 22799,50 грн,
- кредиторська - 1081440,96 грн.

НЕВИКОРИСТАНІ АСИГНУВАННЯ:

КЕК КПК 2301020	КПК 2301070	КПК2301090	КПК 2301200
ПРИЧИНИ			
2111 6,75 0,00	232826,95	2301200)	відсутні кошти на сплату внеску до ПФ
2120 27,87 0,00	0		
2210 24757,90 60,00	820,2	2301020)	кошти акумулюються для придбання реактивів
2220 0,00 0,00	42723,14	2301200)	через передислокацію фтизіополіклініки, закупівлю медикаментів призупинено
2230 0,00 0,00	0		
2240 42700,00 0,00	0	2301020)	у зв'язку з уточненням реквізитів, кошти перераховано в перші дні липня.
2250 0,00 0,00	0		
2271 0,00 2621,89	15291,4	2301070, 2301200)	Відшкодовані кошти орендарями за спожиті ними комунальні послуги.

Заборгованість університету перед постачальниками ком послуг відсутня

2272 0,00 1073,03	1224,16		
2273 0,00 24026,60	5281,34		
2274 0,00 0,00	0		
2275 0,00 0,00	25,52		
2281 0,00 0,00	30000,00	0	2301090)

1. З-плата не виплачена, так як табелі обліку робочого часу екзаменаторів подано у перші дні липня;

2. Не закінчена тендерна процедура на закупівлю матеріалів

2282 0,00 0,00	1700		
2710 0,00 0,00	0		
2720 0,00 98,50	0		
2730 0,00 16,98	0		
2800 0,00 0,00	0		

3110 18300,00 0,00 2301020) кошти акумулюються для придбання обладнання

Разом: 85792,52 27897,00, 30000,00 299892,71

Станом на 01.07.2021 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 – 8784,20 грн. – заборгованість перед університетом по кредитах, які відповідно до законодавства, були надані студентам для оплати за навчання.

Рядок 1140 – 840959,68 грн. - заборгованість ФССЗТВП перед університетом по допомогах з тимчасової втрати працездатності. Розбіжність між сумою рядка 1140 активу та рядка 1560 пасиву балансу пояснюється тим, що для уникнення штрафних санкцій, університетом сплачено 106600,00 грн ПДФО та військового збору із суми лікарняних, які ще не виплачені за травень 2021 р.

Р. 1135 – 42949 грн – підписка періодичних видань на 2021 рік

Рядок 1150 – 2822242 грн., в т.ч.:

- плата за навчання (899997 грн.),
- плата за проживання (1474604 грн.),
- розрахунки по орендній платі та спожитих орендарями ком. послугах (45358 грн.),
- розрахунки жильців по квартплаті за спожитих ком. послугах (149791 грн.),
- харчування донорів комплексом студентського харчування (25173 грн),
- послуги Стоматологічного медичного центру - зубопротезування, навчання інтернів (226759 грн.)
- розрахунки орендарів стоматологічного центру (560 грн).

Рядок 1161 – кошти у касі їдальні (169 грн),

Рядок 1162 – 34625059 грн., в т.ч. на рахунках:



- загального фонду (32982 грн),
- спеціального фонду (плата за послуги) (29897674 грн),
- інших власних надходжень (4610173 грн),
- допомога по лікарняних листках (0 грн),
- депоненти по заробітній платі і стипендіях ( 84231 грн).

Рядок 1164 – суми в дорозі (274986 грн) кошти перераховані в останній день червня, а зараховані на рахунки університету у липні: студентами – 253732 грн, виручка аптеки університету - 1124 грн, ідальні – 7620 грн, стоматологічного медичного центру 12510 грн,

Рядок 1165 – залишки коштів на валютних рахунках 64465428 грн., в т.ч.:  
ф.№ 4-1д (62636917 грн.), ф. № 4-2д (1828511 грн.).

гр. 4 ПАСИВУ:

Рядок 1420 – на зміну фінансового результату (-41965318 грн). вплинуло:

Зменшення (-43285010 грн.), в тому числі:

- фінансовий результат звітного періоду (-42781893 грн),
- перерахована в бюджет пеня за несвоєчасну оплату навчання (-458427 грн),
- корегування суми за навчання, яка була віднесена на невияснені (-21832 грн)
- списана дебіторська заборгованість по платі за навчання, яка перебувала на балансі більше 3-х років (-22799

грн)

- корегування суми списаних у 2020 р. матеріалів (-59 грн)

Збільшення (+1319692 грн), в тому числі:

- списана кредиторська заборгованість по платі за навчання, яка перебувала на балансі більше 3-х років (+1081441 грн)

- корегування фінансового результату та власного капіталу при списанні основних фондів, яке було придбано до запровадження нових стандартів бухгалтерського обліку (+237041 грн),

- перерахунок заробітної плати за попередній період (+1210 грн).

Рядок 1575 - 21240314 грн., в т.ч.:

- плата за навчання -15164054 грн.
- плата за проживання - 5960630 грн,
- послуги стоматологічного центру з протезування - 30573 грн.
- розрахунки з депонентами 84231 грн.
- заборгованість по пенсіях – 826 грн,

ЗВІТ про фінансові результати № 2-дс:

Розділ 1: Р. 2010 – бюджетні асигнування зменшені на суму цільового фінансування – 114213 грн.

р. 2020 – доходи від надання послуг бюджетною установою, аналогічно, зменшені на суму 3921317 грн.

р. 2050 - нараховані доходи від оренди 162323 грн, позитивна курсова різниця – 4680856 грн.

р. 2130 – інші власні надходження зменшені на суму капітальних інвестицій 99421,98

грн.

р. 2210 та 2220 збільшені на суму нарахованої амортизації, відповідно, на суму 2006509 грн та 4540949 грн.

р. 2250 – від’ємна курсова різниця – 21202678 грн.

Керівник

Борис ЗІМЕНКОВСЬКИЙ

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Євгенія ЯКУБОВСЬКА

" 12 " липня 2021р.

