

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за I квартал 2021 року

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:	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 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: (Фармакологія та інновації в ОЗ; Біостатистики; Розвитку досліджень, трансферу технологій, міжнародної наукової інтеграції, Випробувань протиухлинних 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

Дебіторська заборгованість ЗАБОРГОВАНІСТЬ: Дебіторська заборгованість (за доходами) станом на 01.04.2021 р складала 5601115,04 грн.

(за видатками):

по загальному фонду по КПКВ 2301200 в сумі 461,00 грн – це заборгованість орендарів за спожиті комунальні послуги з терміном погашення за договором – до 10 числа наступного місяця;

по спеціальному фонду КПК 2301070: 31520,53 грн – аналогічно, не відшкодовані орендарями комунальні послуги, 147161,80 грн - заборгованість мешканців відомчих квартир за комунальні послуги, 50669,92 грн - підписка періодичних видань на 2021 рік (витрати майбутніх періодів).

КПК 2301200: 247,94 грн – дебіторська заборгованість орендарів по земельному податку. Кредиторська заборгованість по видатках 887,35 грн – зареєстровані зобов'язання по виплаті пенсії працівникові, яка призначена через втрату здоров'я, пов'язану зі шкідливими умовами праці. аці.

Прострочена заборгованість:

(за доходами) – 477926,79 грн, в.т.ч.:

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

- КПК 2301070 – 475119,79 грн в т.ч.

4853,27 грн. – заборгованість по квартплаті мешканців 2-х відомчих квартир, по яких з 2018 року відкриті судові провадження: № 461/1612/18, відповідач Верхоляк М.Р - мешканка відомчої квартири № 12 та № 461/1611/18, відповідач Михайлова Г.М. – мешканка відомчої квартири № 11.

На даний час справи перебувають на розгляді в апеляційній інстанції.

470266,52 грн. по оплаті за навчання, з якої: 327465,56 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.

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.

Списана дебіторська заборгованість відсутня.

НЕВИКОРИСТАНІ АСИГНУВАННЯ:

КЕКВ КПКВ 2301020 КПКВ 2301070 КПКВ 2301200



ПРИЧИНИ

2111	1,19	0,00	716155,26	2301200) Економія, через значну кількість працівників, які перебували на лікарняному
2120	13,45	0,00	79063,61	
2210	30698,02	0,00	2431,00	
2220	0,00	0,00	63999,94	2301200) Тендерні процедури ще не закінчені
2230	0,00	0,00	0	
2240	20100,00	0,00	0	2301020) Не подано акти виконаних робіт для оплати
2250	0,00	0,00	0	
2271	0,00	49114,89	0	2301070, 2301200) Відшкодовані кошти орендарями за спожиті ними комунальні послуги.

Заборгованість університету перед постачальниками ком послуг відсутня

2272	0,00	314,51	1310,42	
2273	0,00	20001,79	0	
2274	0,00	0,00	0	
2275	0,00	0,00	4926,74	
2281	0,00	0,00	0	
2282	0,00	0,00	900,00	
2710	0,00	0,00	0	
2720	0,00	864,65	0	Відсутня заборгованість
2730	0,00	42,50	0	
2800	0,00		0	
Разом:		50812,66	907,15	868786,97

Станом на 01.04.2021 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 1135 - 50670 грн - підписка періодичних видань на 2021 рік

Рядок 1140 – 840959,68 грн. - заборгованість ФССЗТВІ перед університетом по допомогах з тимчасової втрати працездатності. Розбіжність між сумою рядка 1140 активу та рядка 1560 пасиву балансу пояснюється тим, що в останні дні березня на рахунок університету надійшло фінансування в сумі 458133,86 грн. та, для уникнення штрафних санкцій, університетом сплачено 70600,00 грн ПДФО та військовий збір із суми лікарняних, які ще не виплачені за лютий 2021 р.

Рядок 1150 – 5780506 грн., в т.ч.:

- плата за навчання (3988362 грн.),
- плата за проживання (1473547 грн.),
- розрахунки по орендній платі та спожитих орендарями ком. послугах (62958 грн.),
- розрахунки жильців по квартплаті за спожитих ком. послугах (152715 грн.),
- харчування донорів комплексом студентського харчування (30995 грн),
- послуги Стоматологічного медичного центру - зубопротезування, навчання інтернів (71220 грн.)
- розрахунки орендарів стоматологічного центру (709 грн).

Рядок 1161 – кошти у касі їдальні (144 грн),

Рядок 1162 – 46856029 грн., в т.ч. на рахунках:

- загального фонду (72798 грн),
- спеціального фонду (плата за послуги) (46154569 грн),
- інших власних надходжень (53027 грн),
- допомога по лікарняних листках (458134 грн),
- депоненти по заробітній платі і стипендіях (117501 грн).

Рядок 1164 – суми в дорозі (15221 грн) : аптекою університету здана виручка в останній робочий день березня в сумі 1064 грн, їдальнями – 3700 грн, стоматологічного медичного центру 10457 грн, а зараховані кошти на рахунки університету у квітні.

Рядок 1165 – залишки коштів на валютних рахунках 163044471 грн., в т.ч.:

ф.№ 4-1д (160566357 грн.), ф. № 4-2д (2478114 грн.).

гр. 4 ПАСИВУ:

Рядок 1420 – на зміну фінансового результату (+68457104 грн). вплинуло:



Зменшення (-2157097 грн.), в тому числі:

- перерахована в бюджет пеня за несвоєчасну оплату навчання (-458427 грн),
- отримані основні фонди у дарунок (-1692688 грн),
- корегування суми за навчання, яка була віднесена на нев'яснені (-5982 грн)

Збільшення (+70614201 грн), в тому числі:

- фінансовий результат звітного періоду (+70475192 грн),
- корегування фінансового результату та власного капіталу при списанні основних фондів, яке було придбано до запровадження нових стандартів бухгалтерського обліку (+137799 грн),
- перерахунок заробітної плати за попередній період (+1210 грн).

Рядок 1575 - 27227974 грн., в т.ч.:

- плата за навчання -17096455 грн.
- плата за проживання - 9946801 грн,
- послуги стоматологічного центру з протезування - 63701 грн.
- розрахунки з депонентами 117501 грн.
- заборгованість по пенсіях – 887 грн,
- стипендія, яка повернулася через помилку у банківських реквізитах одержувача – 2629 грн.

ЗВІТ про фінансові результати № 2-дс:

Розділ 1: Р. 2010 – бюджетні асигнування зменшені на суму цільового фінансування – 11098 грн.

р. 2020 – доходи від надання послуг бюджетною установою, аналогічно, зменшені на суму 1088425 грн.

р. 2050 - нараховані доходи від оренди 75724 грн, позитивна курсова різниця – 8707246 грн.

р. 2130 – інші власні надходження зменшені на суму капітальних інвестицій 84182 грн.

р. 2210 та 2220 збільшені на суму нарахованої амортизації, відповідно, на суму 1001014 грн та 2232864 грн.

р. 2250 – від'ємна курсова різниця – 10919408 грн.

Керівник

Борис ЗІМЕНКОВСЬКИЙ

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Євгенія ЯКУБОВСЬКА

" 13 " квітня 2021р.

