

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за дев'ять місяців 2021 року

Установа	<u>Львівський національний медичний університет імені Данила Галицького</u>	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	<u>Личаківський</u>	за КОАТУУ	02010793
Організаційно-правова форма господарювання	<u>Державна організація (установа, заклад)</u>	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: (Фармакопії 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	2503

ЗАБОРГОВАНІСТЬ станом на 01.10.2021 р склала:

Дебіторська заборгованість:

? за доходами – 4865597,48 грн., в т.ч. КПК 2301070 – 4801220,12 грн, КПК 2301200 – 64377,36 грн.

? за видатками: ЗФ- по КПКВ 2301200 в сумі 311,95 грн (прострочена заборгованість орендаря за спожиті комунальні послуги);

СФ - КПК 2301070 187845,95 грн, в т.ч.: 49237,11 грн – не відшкодовані орендарями комунальні послуги, 115934,34 грн - заборгованість мешканців відомчих квартир за комунальні послуги, 22674,50 грн - підписка періодичних видань на 2021 рік.

КПК 2301200: 2028,00 грн – підписка періодичних видань на 2021 рік.

Кредиторська заборгованість

? за доходами – 112987930,01 грн, в т.ч. КПК 2301070 – 112923229,01 грн, КПК 2301200 – 64701,00 грн.

? за видатках – КПК 2301200 – 1620,22 грн – зареєстровані зобов'язання по виплаті пенсії працівникові, яка призначена через втрату здоров'я, пов'язану зі шкідливими умовами праці в спеціалізованій консультативній поліклініці фізіотричного профілю.

Прострочена заборгованість:

(за доходами) – 605060,44 грн, в т.ч.:

? КПК2301200 – 2807,00 грн (заборгованість за здану у переробку відпрацьовану рентгенплівку.

Господарським судом винесено рішення на користь університету, відкрито виконавче провадження.

? КПК 2301070 – 489728,65 грн в т.ч.

5096,91 грн. – заборгованість по квартплаті 1 мешканця відомчої квартири.

484631,74 грн. - по оплаті за навчання, з якої: 327020,39 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.

З 9 місяців 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 112212,84 грн - заборгованість мешканки відомчої квартири Михайлової Г.М. за комунальні послуги, по якій, після винесення судового рішення, відкрито виконавче провадження № 67045960.

Списана з балансу заборгованість за доходами (по платі за навчання):

? дебіторська - 33395,84 грн,

? кредиторська - 1081440,96 грн.

Списана заборгованість за видатками (за рішенням суду по мешканці Верхоляк М.Р.):

? дебіторська - 26012,36 грн

НЕВИКОРИСТАНІ АСИГНУВАННЯ:

КЕКВ	КПК 2301020	КПК 2301070	КПК 2301090	КПК 2301200	ПРИЧИНИ
2111 6,98	0,00	42,88	899374,44	2301200)	кошти фтизіатричної поліклініки, яка передислокована та з працівників знято надбавки за шкідливість
2120 41,12	0,00	3,46	102041,07		
2210 73423,14	0,00	21100,00	2460,00	2301020)	кошти акумулюються для придбання реактивів
			2301090)	оголошена тендерна процедура	
2220 0,00	0,00	0,00	81428,23	2301200)	на закупівлю медикаментів оголошена тендерна процедура
2230 0,00	0,00	0,00	0,00		
2240 25200,00	0,00	0,00	3735,17	2301020)	етап науково-дослідних робіт закінчиться у жовтні;
2250 0,00	0,00	0,00	0,00		
2271 0,00	5924,41	0,00	44843,85	2301070, 2301200)	Відшкодовані кошти орендарями за спожиті ними комунальні послуги.

Заборгованість університету перед постачальниками ком послуг

відсутня

2272 0,00	1050,54	0,00	4707,28
2273 0,00	12729,59	0,00	14628,51
2274 0,00	0,00	0,00	0,00
2275 0,00	0,00	0,00	0,00
2281 0,00	0,00	0,00	0,00
2282 0,00	0,00	0,00	200
2710 0,00	0,00	0,00	0
2720 0,00	19,85	0,00	0,00
2730 0,00	217,21	0,00	0,00
2800 0,00	0,00	0,00	0,00

3110 69678,00 0,00 0,00 0,00 0,00 2301020) кошти акумулюються для придбання обладнання

Разом: 98671,24 19941,60 21146,34 1153418,55

Станом на 01.10.2021 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 – 639622 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 26000 грн ПДФО та військового збору із суми лікарняних, які ще не виплачені за серпень 2021 р.

Рядок 1135 - 24703 грн - підписка періодичних видань на 2021 рік

Рядок 1150 – 5031081 грн., в т.ч.:

- плата за навчання (1989494 грн.),

- плата за проживання (2790654 грн.),

- розрахунки по орендній платі та спожитих орендарями ком. послугах (41799 грн.),

- розрахунки жильців по квартплаті за спожитих ком. послугах (121758 грн.),

- харчування донорів комплексом студентського харчування (22998 грн),

- послуги Стоматологічного медичного центру - зубопротезування, навчання інтернів (64378 грн.)

Рядок 1161 – кошти у касі їдальні (117 грн),



Рядок 1162 – 79198783 грн., в т.ч. на рахунках:

- загального фонду (19966 грн),
- спеціального фонду (плата за послуги) (78726428 грн),
- інших власних надходжень (87660 грн),
- соціальна стипендія, яка надійшла в останні дні вересня 293955 грн),
- депоненти по заробітній платі і стипендіях (70775 грн).

Рядок 1164 – суми в дорозі (3213260 грн) кошти перераховані в останній день вересня, а зараховані на рахунки університету у липні: студентами – 3195212 грн, виручка аптеки університету - 270 грн, ідальні – 6750 грн, стоматологічного медичного центру 11028 грн,

Рядок 1165 – залишки коштів на валютних рахунках 114533679 грн., в т.ч.:

ф.№ 4-1д (111857560 грн.), ф. № 4-2д (2676119 грн.).

гр. 4 ПАСИВУ:

Рядок 1420 – на зміну фінансового результату (-37002651 грн). вплинуло:

Зменшення (-39328956 грн.), в тому числі:

- фінансовий результат звітного періоду (-38789230 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 (-33396

грн)

- списана за рішенням суду заборгованість мешканки Верхоляк М.Р.– 26012 грн

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

Збільшення (+2326305 грн), в тому числі:

- списана кредиторська заборгованість по платі за навчання, яка перебувала на балансі більше 3-х років (+2037361 грн)

- корегування фінансового результату та власного капіталу при списанні основних фондів, яке було придбано до запровадження нових стандартів бухгалтерського обліку (+260026 грн),

- перерахунок заробітної плати за попередній період (+28918 грн).

Рядок 1575 - 113354280 грн., в т.ч.:

- плата за навчання -102686763 грн.
- плата за проживання - 10236466 грн,
- послуги стоматологічного центру з протезування - 64701 грн.
- розрахунки з депонентами 70775 грн.
- заборгованість по пенсіях – 1620 грн,

ЗВІТ про фінансові результати № 2-дс:

Розділ 1: Р. 2010 – бюджетні асигнування зменшені на суму цільового фінансування – 161834 грн.

р. 2020 – доходи від надання послуг бюджетною установою, аналогічно, зменшені на суму 4625615 грн.

р. 2050 - нараховані доходи від оренди 257560 грн, позитивна курсова різниця – 18400645 грн.

р. 2130 – інші власні надходження зменшені на суму капітальних інвестицій 7084409 грн.

р. 2210 та 2220 збільшені на суму нарахованої амортизації, відповідно, на суму 3021242 грн та 6873414 грн.

р. 2250 – від’ємна курсова різниця – 26790317 грн.

Керівник

Борис ЗІМЕНКОВСЬКИЙ

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Євгенія ЯКУБОВСЬКА

" 18 " жовтня 2021р.

