

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2022 рік

Установа	Львівський національний медичний університет імені Данила Галицького	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	Личаківський	за КАТОГТГ	02010793
Організаційно-правова форма господарювання	Державна організація (установа, заклад)	за КОПФГ	UA46060250010364817
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 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.опки 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	2498

БЮДЖЕТНА ЗВІТНІСТЬ (форма 7)

ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ:

- за доходами 17514754,74 грн, в т.ч.: КПК 2301070 – 17420155,43 грн, КПК 2301200 – 94599,31 грн.

- за видатками 527994,82 грн, в тому числі:

ЗФ – КПК 2301020 – (52200,00 грн) - 29.12.2022 р - попередня оплата за природний газ,

СФ – (475794,82 грн):

КПК 2301020 (23217,59 грн): 29.12.2022 р здійснена попередня оплата за природний газ,

КПК 2301070 (452577,23 грн): аналогічно, проведена попередня оплата за природний газ в сумі 313929,84 грн, заборгованість орендарів за спожиті комунальні послуги – 2624,68 грн, мешканців відомчих квартир – 136022,71 грн.

Прострочена дебіторська заборгованість за доходами – 4616342,57 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 № АСВП 68825450.

? КПК 2301070 – 6413535,57 грн в т.ч.

- 2002,35 грн – заборгованість по квартплаті 1 мешканця відомчої квартири.

- 6413535,57 грн - по оплаті за навчання, з якої:

- заборгованість вітчизняних студентів – 102566,70 грн, з якої, розпочата претензійно-позовна робота щодо 2-х осіб на суму 5787,46 грн ;

- заборгованість інтернів – 104350,75 грн, з якої, ведеться претензійно-позовна робота щодо 11-х осіб на суму 80613,04 грн;

- заборгованість іноземних студентів – 6204614,31 грн, клінічних ординаторів – 1,46 грн. Дані студенти та ординатори відраховані з університету з різних причин (за власним бажанням, невиконання навчального плану, 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, за січень-лютий 2022 року нараховано 52508,77 грн пені. На час дії воєнного стану нараховування пені припинено. Фактично сплачено пені протягом 2022 року 84746,18 грн, яка у 2023 році буде перерахована в дежбюджет.

Прострочена дебіторська заборгованість по видатках склала 119080,23 грн – невідшкодовані спожиті



мешканкою відомчої квартири Михайловою Г.М. комунальні послуги, 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 – 4896 грн по КПК 2301070 - послуги їдальні.

? за видатках – зареєстрована заборгованість на загальну суму 1388307,40 грн, з неї прострочена – 773982,47 в т.ч.:

ЗФ (469160,00 грн): КПК 2301090 – 458200,00 грн, КПК 2301200 – 10960,00 грн, з неї прострочена - 6200,00 грн.

СФ (1388307,40 грн.): КПК 2301020 – 28611,00 грн, КПК 2301070 – 818559,32 грн, з неї прострочена 748745,35 грн, КПК 2301200 – 37757,08 грн, з неї прострочена 16769,12 грн.

Прострочена кредиторська заборгованість по видатках за отримані університетом товари та послуги склала 773982,47 грн та утворилась через затримку в оплаті. Така затримка пов'язана з особливим режимом казначейського обслуговування в умовах воєнного стану, запровадженого постановою КМУ № 590 від 09.06.2021 року (зі змінами).

НЕВИКОРИСТАНІ АСИГНУВАННЯ на загальну суму 4945236,39 грн, в т.ч.:

КЕКВ КПК 2301020 КПК 2301070 КПК 2301200

ПРИЧИНИ

2111 0,00 0,00 2870154,35 3 01.02.2022 р. ліквідовано спеціалізовану фізіопульмонологічну поліклініку, яка фінансувалась по КПК 2301200

2120 0,00 0,00 1239093,58

2210 348670,00 0,38 1360,00 КПК 2301020 – відсутність на ринку необхідного виду реактивів.

КПК 2301200 - зареєстровано зобов'язання на 1360 грн, Кт заборгованість

2240 0,00 0,00 158,71 Відсутня заборгованість

2282 0,00 0,00 9600,00 Зареєстровано зобов'язання на 9600 грн

2710 0,00 0,00 258,38 Відсутня заборгованість

2720 0,00 0,47

2730 0,00 120564,81 Стипендія видатному вченому Зарембі Є.Ф., яка померла у 2022

р.

Разом: 550446,81 120565,66 4120625,02

ФІНАНСОВА звітність:

Станом на 01.10.2022 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

АКТИВ балансу:

Рядок 1135: 389347 грн – попередні оплата за природний газ.

Рядок 1150 – 17653402 грн, в т.ч.:

- плата за навчання (12319678 грн),

- плата за проживання (5097528 грн),

- розрахунки за спожитих орендарями ком. послугах (2625 грн),

- розрахунки жильців по квартплаті за спожитих ком. послугах (138972 грн),

- послуги Стоматологічного медичного центру - зубопротезування, навчання інтернів (94599 грн)

Рядок 1161 – кошти у касі їдальні та навчально-виробничої аптеки (42 грн),

Рядок 1162 – 10025796 грн, в т.ч. на рахунках:

- загальний фонд (0 грн),

- спеціального фонду (плата за послуги) (9526834 грн),

- інших власних надходжень (91193 грн),

- кошти на інших рахунках (лікарняні) (386500 грн),

- депоненти по заробітній платі і стипендіях (21269 грн).

Рядок 1164 – суми в дорозі (311432 грн) кошти перераховані в останній день грудня, а зараховані на рахунки університету в перший робочий день січня 2023 р.: студентами, інтернами, слухачами курсів (296032 грн), здана виручка їдальнею (15400 грн).

Рядок 1165 – залишки коштів на валютних рахунках 95576491 грн, в т.ч.:

ф.№ 4-1д (95045614 грн.), ф. № 4-2д (530877 грн).

ПАСИВ балансу:



Рядок 1420 – на зміну фінансового результату, окрім фінансового результату звітного періоду (+433385), вплинули наступні фінансово-господарські операції (+2473433 грн):

Збільшення (+2584865 грн):

- корегування фінансового результату та власного капіталу при списанні основних фондів, які були придбані до запровадження нових стандартів бухгалтерського обліку (+486216 грн);

- списана на фінансовий результат переплата за навчання, яка перебувала на балансі більше 3-х років (+1655838 грн);

- надійшли кошти в погашення боргу по навчанню за рішенням суду, який уже списаний з балансу – (+7999 грн).

- збільшено накопичений фінансовий результат (434812 грн): сторно витрат по матеріалах (59947 грн), на підставі акту Рахункової палати сторновано знос 4-х блискавкоприймачів (11817 грн) та витрати по їх встановленню (363048 грн).

Зменшення (-111432 грн), в тому числі:

- перерахована в бюджет пеня за несвоєчасну оплату навчання (-62214 грн),

- перерахування в бюджет суми, яку орендар сплатив у січні 2022 р. за комунальні послуги, спожиті ним у грудні 2021 року (-12 грн),

- списані на фінансовий результат борги за навчання, які перебували на балансі більше 3-х років (-49206 грн).

Рядок 1545 - 1388307 грн – зареєстрована кредиторська заборгованість за отримані товари, роботи, послуги, однак, не оплачена казначейською службою у зв'язку із вимогами ПКМУ №590 від 09.06.2021 р. зі змінами, щодо казначейського обслуговування в умовах воєнного стану.

Рядок 1575 - 26165 грн., в т.ч.:

- послуги комплексу студентського харчування (4896 грн),

- розрахунки з депонентами (21269 грн).

Рядок 1700 - ДОХОДИ МАЙБУТНІЙ ПЕРІОДІВ: 32400816 грн, в тому числі КПК 2301070 (32239855 грн): плата за навчання 27057371 грн, плата за проживання у гуртожитках - 5121733 грн, авансові платежі з орендної плати 60751 грн; КПК 2301200 160961 грн - навчання інтернів на базі відділень СМЦ.

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

р. 2010 – бюджетне фінансування зменшено на суму цільового фінансування (66301 грн),

р. 2020 – доходи від надання послуг бюджетною установою зменшені на суму цільового фінансування (721249 грн),

р. 2050 – нараховані доходи від оренди (279107 грн), позитивна курсова різниця (44000230 грн),

р. 2130 – інші власні надходження зменшені на суму капітальних інвестицій (336007 грн),

р. 2210 та 2220 збільшені на суму нарахованої амортизації, відповідно, на суму (4074802 грн) та (10467921 грн).

р. 2250 – від'ємна курсова різниця (11163371 грн).

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (форма 3-дс):

Р. 3000, 3100 – зменшено на суму цільового фінансування та капітальних інвестицій (66301 грн).

Р. 3005, 3110 та р. 3045, 3130 – аналогічно, на (721249 грн) та (336007 грн).

Р. 3050, 3135 – внутрішні операції – це грошові кошти в касі їдальні, аптеки, СМЦ і суми в дорозі, де надходження склали (13517811 грн) та витрати, відповідно, (13487257 грн).

Р. 3130 - касові видатки зменшено на суму основних засобів, які отримано у натуральній формі (-1216424 грн) та, одночасно, збільшено на цю ж суму витрати від інвестиційної діяльності на придбання основних засобів р. 3250 (+1216424 грн).

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ (форма № 4-дс):

Р. 4290 – інші зміни в капіталі (2219736 грн), в тому числі, надійшло (2790831 грн), вибуло (571095 грн), з яких списано за погодженням з МОЗ України 2 одиниці медичного обладнання та 8 одиниць транспорту на загальну суму 500857 грн.

ПРИМІТКИ до фінансової звітності (форма № 5-дс):

Р.040, гр.9 – 4 будівлі дообладнано системами блискавкозахисту і витрати віднесено на збільшення вартості цих будівель (363048 грн).

Р. 050, гр 14 «інші зміни за рік»– сторновано суму зносу блискавкоприймачів, який нараховано у попередньому звітному періоді (-11817 грн).

Додаток 16:



Прострочена кредиторська заборгованість по загальному фонду КПК 2301200 в сумі 11770 грн утворилася через затримку в оплаті за отримані товари (КЕКВ 2210) в сумі 1370 грн та за послуги з підвищення кваліфікації медперсоналу (КЕКВ 2282) в сумі 10400 грн. Затримка пов'язана із обмеженнями, які запроваджені ПКМУ №590 від 09.06.2021 р. зі змінами.

Керівник

Борис ЗІМЕНКОВСЬКИЙ

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Євгенія ЯКУБОВСЬКА

" 23 " січня 2023р.

