

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за перше півріччя 2022 року

Установа	<i>Львівський національний медичний університет імені Данила Галицького</i>	за ЄДРПОУ
Територія	<i>Личаківський</i>	за КАТОТТГ
Організаційно-правова форма господарювання	<i>Державна організація (установа, заклад)</i>	за КОПФГ

Код та назва відомчої класифікації видатків та кредитування державного бюджету **230 - Міністерство охорони здоров'я України**

Періодичність: **квартальна (проміжна)**

КОДИ
02010793
UA46060250010364817
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 випускоаючих 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	2541

ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ:

- за доходами 4785762,74 грн., в т.ч.: КПК 2301070 – 4685221,51 грн, КПК 2301200 – 100541,23 грн.

- за видатками:

СФ - КПК 2301070 246703,12 грн, в т.ч.:

– підписка періодичних видань на 2022 рік - 72417,86 грн;

– не відшкодовані орендарями комунальні послуги – 61624,44 грн,

- заборгованість мешканців відомчих квартир за комунальні послуги – 112660,82 грн.

КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ:

- за доходами – 18095657,26 грн, в т.ч.:

- КПК 2301070 – 18086899,26 грн, КПК 2301200 – 8758,00 грн.

- за видатках – зареєстрована заборгованість на загальну суму 1448566,94, в т.ч.:

ЗФ: КПК 2301200 – 12293,92 грн

СФ: КПК 2301020 – 163882,60 грн, КПК 2301070 – 1258608,42 грн, КПК 2301200 – 13782,00 грн.

- Прострочена дебіторська заборгованість:

(за доходами) – 783575,08 грн, в т.ч.:

- КПК2301200 – 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 – 780768,08 грн в т.ч.

807,87 грн. – заборгованість по квартплаті 1 мешканця відомчої квартири.

779960,21 грн. - по оплаті за навчання, з якої:

84212,97 грн – заборгованість вітчизняних студентів;

69718,84 грн – заборгованість інтернів;

626027,81 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. На час дії воєнного стану нарахування пені припинено.

Прострочена дебіторська заборгованість по видатках складала 108537,05 грн – це заборгованість за комунальні



послуги мешканки відомчої квартири Михайлової Г.М., з якої, на суму 47850,42 грн відкрито виконавче провадження № 67045960.

Прострочена кредиторська заборгованість за видатками в загальній сумі 1408255,71 грн утворилась через неоплату університетом отриманих товарів та послуг. Така затримка в оплаті виникла через особливий режим казначейського обслуговування в часі воєнного стану, відповідно до вимог постанови КМУ № 590 від 09.06.2021 року (зі змінами).

НЕВИКОРИСТАНІ АСИГНУВАННЯ на загальну суму 4877883,73 грн, в т.ч.:

КЕКВ КПК 2301020 КПК 2301070 КПК 2301200

ПРИЧИНИ

2111	34522,01	0,00	1793557,51	3	01.02.2022	р.	ліквідовано	спеціалізовану
фтизіопульмонологічну поліклініку, яка фінансувалась по КПК 2301200								
2120	7801,44	0,00	680529,3					
2210	400914,56		734,38	0			Кошти не освоєно, так як в умовах воєнного стану не проводяться оплати по незахищених статтях видатків	
2220	0,00	0,00	30,35					
2230	0,00	0,00	0					
2240	0,00	0,00	0					
2250	0,00	0,00	0					
2271	0,00	0,00	5227,66					
2272	0,00	0,00	0					
2273	0,00	0,00	0					
2274	0,00	0,00	0					
2275	0,00	0,00	0					
2281	0,00	0,00	0					
2282	0,00	0,00	0					
2710	0,00	0,00	0					
2720	0,00	14,06	0					
2730	0,00	36,32	0					
2800	0,00	0,00	0					
Разом:	443238,01		784,76	2479344,82				

Станом на 01.07.2022 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)

АКТИВ балансу:

Рядок 1135 – 57496 грн – підписка періодичних видань на 2022 рік.

Рядок 1140 – 802968 грн. - заборгованість ФССЗТВП перед університетом по допомогах з тимчасової втрати працездатності. Розбіжність між сумою рядка 1140 активу та рядка 1560 (800989 грн) пасиву балансу пояснюється тим, що для уникнення штрафних санкцій, університетом сплачено 65000 грн ПДФО та військового збору із суми лікарняних, які ще не виплачені за травень 2022 р.

Рядок 1150 – 4980552 грн, в т.ч.:

- плата за навчання (1986679 грн),
- плата за проживання (2631234 грн),
- розрахунки по орендній платі та спожитих орендарями ком. послугах (76547 грн),
- розрахунки жильців по квартплаті за спожитих ком. послугах (114326 грн),
- харчування комплексом студентського харчування донорів крові (65643 грн),
- послуги Стоматологічного медичного центру - зубопротезування, навчання інтернів (100541 грн)
- заборгованість Міністерства соціальної політики по соціальних стипендіях (5582 грн).

Рядок 1161 – кошти у касі їдальні та навчально-виробничої аптеки (311 грн),

Рядок 1162 – 14154771 грн, в т.ч. на рахунках:

- загального фонду (3436 грн),
- спеціального фонду (плата за послуги) (13773765 грн),
- інших власних надходжень (44307 грн),
- лікарняні (63021 грн), соціальна стипендія (227606 грн)
- депоненти по заробітній платі і стипендіях (43636 грн).

Рядок 1164 – суми в дорозі (316581 грн) кошти перераховані в останній день червня, а зараховані на рахунки університету у липні 2022 р.: студентами, інтернами, слухачами курсів – 309631 грн, здано виручка навчально-



виробничою аптекою - 1000 грн, їдальнею – 5950 грн.

Рядок 1165 – залишки коштів на валютних рахунках 91984805 грн, в т.ч.:

ф.№ 4-1д (91256012 грн.), ф. № 4-2д (728795 грн).

ПАСИВ балансу:

Рядок 1420 – на зміну фінансового результату, окрім фінансового результату звітного періоду, вплинули наступні фінансово-господарські операції (+665094 грн):

Збільшення (+741867 грн):

- корегування фінансового результату та власного капіталу при списанні основних фондів, які були придбані до запровадження нових стандартів бухгалтерського обліку (+320139 грн);

- списана на фінансовий результат переплата за навчання, яка перебувала на балансі більше 3-х років (+421728 грн).

Зменшення (-76773 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 (-14547 грн)

Рядок 1575 - 18371481 грн., в т.ч.:

- плата за навчання -13125856 грн,

- плата за проживання - 4906528 грн,

- орендарі – 54515 грн,

- послуги стоматологічного центру з протезування - 8758 грн,

- розрахунки з депонентами - 42636 грн,

- розрахунки зі стипендіатами по соціальних стипендіях – 233188 грн (кошти надійшли в останній день червня, виплачені у липні).

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ № 2-дс:

р. 2020 – доходи від надання послуг бюджетною установою зменшені на суму цільового фінансування 432490 грн,

р. 2050 - нараховані доходи від оренди 187395 грн, позитивна курсова різниця – 20674956 грн.

р. 2130 – інші власні надходження зменшені на суму капітальних інвестицій 175137 грн.

р. 2210 та 2220 збільшені на суму нарахованої амортизації, відповідно, на суму 2023530 грн та 5319900 грн.

р. 2250 – від’ємна курсова різниця - 10120795 грн.

Керівник

Борис ЗІМЕНКОВСЬКИЙ

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Євгенія ЯКУБОВСЬКА

" 11 " липня 2022р.

