

# ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за перше півріччя 2023 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	2410

## БЮДЖЕТНА ЗВІТНІСТЬ

(форма 7)

### ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ:

- за доходами 15938067,87 грн, в т.ч.: КПК 2301070 – 115873644,36 грн, КПК 2301200 – 64423,51 грн.

- за видатками по СФ – 139554,86 грн - по КПК 2301070 - заборгованість мешканців відомчих квартир в сумі 139554,86 грн.

Прострочена дебіторська заборгованість за доходами – 10865059,66 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 – 10865059,66 грн в т.ч.

- 3013,98 грн – заборгованість по квартплаті 1 мешканця відомчої квартири.

- 10862045,68 грн - по оплаті за навчання, з якої:

- заборгованість вітчизняних студентів – 121213,71 грн, з якої, за перше півріччя поточного року розпочата претензійно-позовна робота щодо 4-х осіб на суму 47862,82 грн, та вже ведеться така робота щодо 2-х осіб;

- заборгованість інтернів – 88213,68 грн, з якої, розпочата претензійно-позовна робота щодо 4-х осіб на суму 10442,85 грн та вже ведеться робота з минулого року щодо 9-х осіб на суму 68767,59 грн;

- заборгованість іноземних студентів – 10652616,83 грн, клінічних ординаторів – 1,46 грн. З початком воєнних дій в Україні, основна частина таких студентів не приступила до навчання та відраховані з університет (понад 1000 осіб). Документи студентам, які мають заборгованість, 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. Однак, на час дії воєнного стану нарахування пені припинено.

Прострочена дебіторська заборгованість по видатках склала 135248,54 грн – невідшкодовані спожиті комунальні послуги мешканкою відомчої квартири Михайловою Г.М., 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 СФ (17682996,32 грн), в тому числі: КПК 2301070 (17672079,32 грн): плата за навчання (14071638,33 грн), плата за проживання у гуртожитках (3538883,62 грн), авансові платежі з орендної плати (61557,37 грн); КПК 2301200 (10917,00 грн) - навчання інтернів на базі відділень СМЦ.

за видатками СФ зареєстрована заборгованість на загальну суму (2725,47 грн) по КПК 2301070 Прострочена заборгованість відсутня.

НЕВИКОРИСТАНІ АСИГНУВАННЯ на загальну суму 2467167,13 грн, в т.ч.:

КЕКВ КПК 2301020 КПК 2301070 КПК 2301090

КПК 2301200

ПРИЧИНИ

2111 0,00 0,00 0,00 1663825 2301200) економія за рахунок вакантних посад середнього медичного персоналу та відпусток без збереження зарплати

2120 19,58 0,00 0,00 639999,95

2210 123491,90 0,00 0,00 300 КПК 2301020 – відсутність необхідних реактивів для виконання наукових тем

2220 0,00 0,00 14986,13 КПК 2301200 - тендерна процедура на закупівлю деззасобів закінчилася 30.06.2023

2240 0,00 0,00 1914,72

2250 22325,00 0,00 0 КПК 2301020 - поїздки не відбулися – керівник наукової теми перебував на довготривалому лікуванні

2710 0,00 0,00 304,62

Разом: 145836,48 0,23 0,00 2321330,42

Станом на 01.07.2023 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) .

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ:

БАЛАНС

АКТИВ балансу:

Рядок 1150 – 16077622 грн, в т.ч.:

- плата за навчання (11729238 грн),

- плата за проживання (4109962 грн),

- послуги їдальні з харчування донорів (30440 грн)

- розрахунки орендарів з орендної плати та спожиті ними комунальні послуги (0 грн),

- розрахунки жильців по квартплаті за спожитих ком. послугах (143558 грн),

- послуги Стоматологічного медичного центру - зубопротезування, навчання інтернів (64424 грн)

Рядок 1161 – кошти у касі їдальні (197 грн),

Рядок 1162 – 16654700 грн, в т.ч. на рахунках:

- загальний фонд (7400 грн),

- спеціального фонду (плата за послуги) (16177321 грн),

- інших власних надходжень (50059 грн),

- кошти на інших рахунках (лікарняні) (407842 грн),

- депоненти по заробітній платі і стипендіях (12078 грн).

Рядок 1164 – суми в дорозі (341461 грн) кошти перераховані в останній день червня, а зараховані на рахунки університету в перший робочий день липня 2023 р.: студентами, інтернами, слухачами курсів (314884 грн), оплата через термінал та здана виручка їдальнею (21910 грн), навчально-виробничою аптекою (1491 грн), стоматологічним медичним центром (3176).

Рядок 1165 – залишки коштів на валютних рахунках 17827384 грн, в т.ч.:

ф.№ 4-1д (17364283 грн.), ф. № 4-2д (463101 грн).

ПАСИВ балансу:

Рядок 1420 – на зміну фінансового результату, окрім фінансового результату звітного періоду (-66630554 грн), вплинули наступні фінансово-господарські операції:

Збільшення (+1481404 грн):

- корегування фінансового результату та власного капіталу при списанні основних фондів, які були придбані до запровадження нових стандартів бухгалтерського обліку (+569400 грн);

- списана на фінансовий результат переплата за навчання, яка перебувала на балансі більше 3-х років (+876915 грн);

- збільшено накопичений фінансовий результат (35089 грн): повернуто кошти центром тестування (869 грн), повернуто постачальнику основний засіб - шлагбаум (34220 грн).



Зменшення (-90338 грн)

- списані на фінансовий результат борги за навчання, які перебували на балансі більше 3-х років (-5592 грн);

- перерахована в бюджет пеня за несвоєчасну оплату навчання, яка надійшла у попередньому періоді (-84746).

Рядок 1545 - 2725 грн – кредиторська заборгованість за отримані послуги - фінансові зобов'язання зареєстровані в останній день червня.

Рядок 1560 – 407842 грн – розрахунки з працівниками з допомоги по листках непрацездатності. Кошти надійшли в останні дні червня.

Рядок 1570 – 33539 грн – за внутрівідомчими розрахунками разом із обладнанням отримано витратні матеріали.

Рядок 1575 – 17695075 грн , в тому числі:

- КПК 2301070 (17672080 грн): плата за навчання (14071639 грн), плата за проживання у гуртожитках (3538883 грн), авансові платежі з орендної плати, проведені орендарями (61557 грн),

- КПК 2301200 - навчання інтернів на базі відділень СМЦ (10917 грн),

- депоненти (12078 грн);

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

р. 2010 – бюджетне фінансування зменшено на суму цільового фінансування (53499 грн),

р. 2020 – доходи від надання послуг бюджетною установою зменшені на суму цільового фінансування (193062 грн),

р. 2050 – нараховані доходи від оренди (172395 грн), позитивна курсова різниця (928277 грн),

р. 2130 – інші власні надходження зменшені на суму капітальних інвестицій (0 грн),

р. 2210 та 2220 збільшені на суму нарахованої амортизації, відповідно, на суму (1976631 грн) та (5603821 грн).

р. 2250 – від'ємна курсова різниця (831786 грн).

Додаток 20 «Довідка про дебіторську та кредиторську заборгованість за операціями, які не відображаються у формі № 7д, № 7м «Звіт про заборгованість за бюджетними коштами»

Рядок 020 – в рамках міжвідомчої передачі (наказ МОЗ України № 973 від 27.05.2023 р) отримано витратні матеріали до апарату УЗД на суму 33539,04 грн.

Керівник

Ірина СОЛОНІНКО

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Євгенія ЯКУБОВСЬКА

" 12 " липня 2023р.

