

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2021 рік

Установа	Львівський національний медичний університет імені Данила Галицького	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	Личаківський	за КАТОТГГ	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	2610

ЗАБОРГОВАНІСТЬ ДЕБІТОРСЬКА:

- за доходами у порівнянні з початком року зменшилась з 4618629,59 грн до 2514532,30 грн., в т.ч.: КПК 2301070 – 2338047,34 грн, КПК 2301200 – 45280,86 грн.

- за видатками:

СФ - КПК 2301070 501335,87 грн, в т.ч.:

389184,42 – попередня оплата за природний газ, яка проведена 30.12.2021 р.;

4227,95 грн – не відшкодовані орендарями комунальні послуги,

107923,50 грн - заборгованість мешканців відомчих квартир за комунальні послуги.

Кредиторська заборгованість

- за доходами – 102115548,86 грн, в т.ч.:

- КПК 2301070 – 102064713,86 грн, КПК 2301200 – 50835,00 грн..

- за видатках – заборгованість відсутня.

- Прострочена дебіторська заборгованість:

(за доходами) – 456477,41 грн, в.т.ч.:

- КПК 2301200 – 2807,00 грн (заборгованість за здану у переробку відпрацьовану рентгенплівку).

Господарським судом винесено рішення на користь університету, 13.10.2021 р. № 01-14/712 направлена заява про відкриття виконавчого провадження.

- КПК 2301070 – 453670,41 грн в т.ч.

748,70 грн. – заборгованість по квартплаті 1 мешканця відомчої квартири.

453670,21 грн. - по оплаті за навчання, з якої: 290888,01 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.

У 2021 році юридичною службою університету направлено 17 претензій по заборгованостях вітчизняних студентів на загальну суму 147869 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 91194,89 грн – це заборгованість за комунальні послуги мешканки відомчої квартири Михайлової Г.М., з якої, на суму 47850,42 грн відкрито виконавче провадження №



67045960.

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

- кредиторська заборгованість за доходами – 2836452,68 грн.
- дебіторська – 165709,16 грн на підставі:
- Наказу по університету № 1777-з від 31.05.2021 р. в сумі 10596,34 грн, згідно Актів інвентаризації розрахунків по оплаті за навчання: № 1 - вітчизняних студентів – 16715,00 грн, № 2 – інтернів – 6084,47 грн.;
- Наказу № 2696-з від 31.08.2021 р. в сумі 22799,50 грн, згідно Актів інвентаризації розрахунків по оплаті за навчання: №1 - вітчизняних студентів – 4,40 грн, №3 – студентів медичного коледжу – 8210,53 грн, № 7 – іноземних студентів 2381,41 грн.
- Наказу № 4371-з від 31.12.2021 р. в сумі 132313,32 грн, згідно Актів інвентаризації розрахунків: № 1 – вітчизняних студентів – 0,04 грн, № 4 – інтернів – 10844,17 грн, № 7 – іноземних студентів – 121469,11 грн.

Списана дебіторська заборгованість за видатками на суму – 56760,40 грн:

- Постановою Львівського апеляційного суду від 08 лютого 2021 р. по справі № 461/16112/18 на суму 26944,31 грн винесено рішення про часткове задоволення позовних вимог університету до мешканки Верхоляк М.Р. на суму 4107,18 грн. Наказом по університету № 2271-з від 20.07.2021 р. списано на зменшення фінансового результату 26012,36 грн.
- Постановою Львівського апеляційного суду від 14.05.2020 р. 08 лютого 2021 р. по справі № 461/1611/18 на суму 78589,07 грн винесено рішення про часткове задоволення позовних вимог університету до мешканки Михайлової Г.М. на суму 47851,03 грн. Наказом по університету № 4214-з від 20.12.2021 р. списано на зменшення фінансового результату 30748,04 грн.

НЕВИКОРИСТАНІ АСИГНУВАННЯ на загальну суму 40053,783 грн, в т.ч.:

КЕКВ КПК 2301070 КПК 2301090 КПК 2301200

ПРИЧИНИ

2111	42,88		
Не використано через відсутність коштів по КЕКВ 2111			
2120	3,46	39381,05	
2210		0,50	
2220		123,43	
2240		0,80	
2271		0,01	
2282		500,00	
2720	0,72		
2730	0,98		
Разом	1,70	46,34	40005,79

Станом на 01.01.2022 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 - гр. 4 АКТИВУ:

Рядок 1140 – 538678,61 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 73700 грн ПДФО та військового збору із суми лікарняних, які ще не виплачені за листопад 2021 р.

Рядок 1150 – 2626684 грн., в т.ч.:

- плата за навчання (1031017 грн.),
- плата за проживання (1307031 грн.),
- розрахунок по орендній платі та спожитих орендарями ком. послугах (4228 грн.),
- розрахунки жильців по квартплаті за спожитих ком. послугах (108672 грн.),
- харчування комплексом студентського харчування донорів крові (130455 грн),
- послуги Стоматологічного медичного центру - зубопротезування, навчання інтернів (45281 грн.)

Рядок 1161 – кошти у касі їдальні та навчально-виробничої аптеки (72 грн),

Рядок 1162 –грн., в т.ч. на рахунках:

- спеціального фонду (плата за послуги) (25582337 грн),
- інших власних надходжень (45628 грн),
- депоненти по заробітній платі і стипендіях (48314,41 грн).

Рядок 1164 – суми в дорозі (280848 грн) кошти перераховані в останній день грудня, а зараховані на рахунки університету у січні 2022 р.: студентами – 274908 грн, здано виручка їдальні – 5940 грн,



Рядок 1165 – залишки коштів на валютних рахунках 143482069 грн., в т.ч.:

ф.№ 4-1д (141231542 грн.), ф. № 4-2д (2250527 грн.).

гр. 4 ПАСИВУ:

Рядок 1420 – на зміну фінансового результату, окрім фінансового результату звітного періоду, вплинули наступні фінансово-господарські операції (+2593002 грн):

Збільшення (+3373893 грн), в тому числі:

- списана кредиторська заборгованість по платі за навчання, яка перебувала на балансі більше 3-х років (+2836453 грн),

- корегування фінансового результату та власного капіталу при списанні основних фондів, які були придбані до запровадження нових стандартів бухгалтерського обліку (+537440 грн),

Зменшення (-780891 грн.), в тому числі:

- 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 (-165709 грн),

- списана за рішенням суду заборгованість 2 мешканців відомчих квартир (-56760 грн),

- перерахунок за попередній рік, проведений орендарям (-78104 грн),

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

Рядок 1575 - 102163863 грн., в т.ч.:

- плата за навчання -89138591 грн,

- плата за проживання - 12898043 грн,

- орендарі – 28080 грн,

- послуги стоматологічного центру з протезування - 50835 грн,

- розрахунки з депонентами 48314 грн.

ЗВІТ про фінансові № 2-дс:

- Розділ 1: Р. 2010 – бюджетні асигнування зменшені на суму цільового фінансування – 446560 грн.

р. 2020 – доходи від надання послуг бюджетною установою, аналогічно, зменшені на суму 13718720 грн.

р. 2050 - нараховані доходи від оренди 288863 грн, позитивна курсова різниця – 30314421 грн.

р. 2130 – інші власні надходження зменшені на суму капітальних інвестицій 7310444 грн.

р. 2210 та 2220 збільшені на суму нарахованої амортизації, відповідно, на суму 4106608 грн та 10319346 грн.

р. 2250 – від’ємна курсова різниця - 34873484 грн.

Звіт 4-дс «Власний капітал»

Р.4290 – Інші зміни в капіталі 23076288 грн - різниця між збільшенням власного капіталу за 2021 рік (23668800 грн) та його списанням (592512 грн).

Додаток до Приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» (форма №6-дс) університет не подає, так як головним розпорядником державних коштів сегменти не визначені.

Керівник

Борис ЗІМЕНКОВСЬКИЙ

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Євгенія ЯКУБОВСЬКА

" 21 " січня 2022р.

