

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2023 рік

Установа	<i>Львівський національний медичний університет імені Данила Галицького</i>	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	<i>Личаківський</i>	за КАТОТТГ	02010793
Організаційно-правова форма господарювання	<i>Державна організація (установа, заклад)</i>	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 76 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: Науково-дослідний інститут епідеміології і гігієни, 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 біологічноактивних речовин; Імунологічна; Цистогістохімічна; Лектинотест; 6 музеїв, в тому числі Музей хвороб людини та Анатомічний музей ЛНМУ імені Данила Галицького – 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; видавничополіграфічний центр; віварій; наукова та студентська бібліотека; 9 гуртожитків на 2,6 тис. ліжкомісць; комплекс студентського харчування.	Міністерство охорони здоров'я України	2465

ДЕБИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ:

- за доходами 16558069,31 грн, в т.ч.: КПК 2301070 – 16474872,00 грн, КПК 2301200 – 83197,31 грн.

- за видатками 604716,35 грн, в тому числі:

СФ – КПК 2301020 – 430401,07 грн - 27.12.2023 р – проведена попередня оплата ТОВ «ГК «Нафтогаз Трейдинг» за природний газ.

КПК 2301070 - 174315,28 грн: заборгованість орендарів за спожиті комунальні послуги – 19878,84 грн, мешканців відомчих квартир – 154436,44 грн.

ПРОСТРОЧЕНА дебіторська заборгованість за доходами склала 11151647,67 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 № АСВІП 68825450. Кошти університету не надійшли.

- КПК 2301070 – 11148739,67 грн в т.ч.

3758,17 грн – заборгованість по квартплаті 1 мешканця відомчої квартири;

11144981,50 грн - по оплаті за навчання, з якої:

- заборгованість вітчизняних студентів – 77949,76 грн, з якої, у поточному році розпочата претензійно-позовна робота щодо 8 осіб на суму 77958,68 грн, з яких, 4 особи оплатили 48635,65 грн та надійшли кошти від минулорічної позовної роботи в сумі 13700 грн.

- заборгованість інтернів – 85178,55 грн, з якої, розпочата претензійна робота у поточному році щодо 7-х осіб на суму 27662,85 грн, з якої, надійшли кошти від 3-х осіб в сумі 17195,45 грн.

- заборгованість іноземних студентів – 10775604,32 грн, клінічних ординаторів – 206248,87 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. У 2023 році перераховано до бюджету пені в сумі 84746,18 грн.

ПРОСТРОЧЕНА дебіторська заборгованість по видатках склала 146050,31 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.

СПИСАНА дебіторська заборгованість за доходами по КПК 2301070:



- наказ № 397-з від 31.01.23 р, акти інвентаризації № 1 на суму 10,03 грн (вітчизняні студенти), № 6 – 66,27 грн (інтерни);
- наказ № 1667-з від 31.05.23 р, акт інвентаризації №3 на суму 5516,04 грн (інтерни);
- наказ № 2675-з від 31.08.23 р, акти інвентаризації №1 на суму 125,50 грн (вітчизняні студенти), №3 на суму 13,47 грн (студенти медичного коледжу), №5 на суму 4670,47 грн (інтерни);
- наказ № 3870-з від 29.12.23 р, акти інвентаризації № 2 на суму 24597,13 (студенти медичного коледжу), № 6 на суму 10183,11 (інтерни), № 8 на суму 193672,93 грн (іноземні студенти).

КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ за доходами та видатками відсутня.

ДОХОДИ МАЙБУТНІХ ПЕРІОДІВ склали 34367923,04 грн, в т. ч.:

- по КПК 2301070 – 34196093,04 грн, в тому числі: плата за навчання – 29551737,36 грн, плата за проживання в гуртожитках – 4589331,08 грн, авансові платежі з орендної плати – 55024,60 грн;
- по КПК 2301200 – плата за навчання інтернів на базі Стоматологічного центру – 171830,00 грн.

НЕВИКОРИСТАНІ АСИГНУВАННЯ на загальну суму 536087,11 грн, в т. ч.:

КЕКВ	1020	1070	1090	1200	ПРИЧИНИ
2111	0,00	0,00	0,00	315549,13	Економія, пов'язана з вакантними посадами медсестринського персоналу
2120	0,00	0,00	0,00	215482,02	
2210	46,21	0,00	0,00	0	
2220	0,00	0,00		348,98	
2710	0,00	0,00		4659,79	Відсутня заборгованість
2720	0,00	0,98		0	
Разом:	2281	46,21	0,98	0,00	536039,92

Станом на 01.01.2024 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 1135: 430401 грн – попередня оплата за природний газ проведена 27.12.23 р.

Рядок 1150 – 16732385 грн, в т.ч.:

- плата за навчання 11698823 грн,

- плата за проживання 4746987 грн,

- розрахунки по спожитих комунальних послугах: орендарями 19879 грн, мешканцями відомчих квартир 159189 грн,

- послуги їдальні – 24310 грн,

- послуги Стоматологічного медичного центру - зубопротезування, навчання інтернів 83197 грн

Рядок 1161 – кошти у касі їдальні та навчально-виробничої аптеки 55 грн,

Рядок 1162 – 9640247 грн, в т.ч. на рахунках:

- спеціального фонд: плата за послуги 9228288 грн, інших власних надходжень 31981 грн,

- кошти на інших рахунках (соціальна стипендія) 379978 грн.

Рядок 1164 – суми в дорозі 799746 грн кошти перераховані в останній день грудня, а зараховані на рахунки університету в перший робочий день січня 2024 р: студентами, інтернами, слухачами курсів 787763 грн, здана виручка аптекою, їдальнею 11983 грн.

Рядок 1165 – залишки коштів на валютних рахунках 20950993 грн, в т.ч.:

ф.№ 4-1д 20507922 грн, ф. № 4-2д 443071 грн.

ПАСИВ балансу:

Р. 1410 - капітал в дооцінках збільшено на суму проведеної експертну оцінку земельної ділянки по вул. Судовій, 7 - 4834550 грн.

Рядок 1420 – на зміну фінансового результату, окрім фінансового результату звітного періоду -92244326, вплинули наступні фінансово-господарські операції +2181641 грн:

Збільшення +2505242 грн:

- корегування фінансового результату та власного капіталу при списанні основних фондів, які були придбані до запровадження нових стандартів бухгалтерського обліку +872175 грн;

- списана на фінансовий результат переплата за навчання, яка перебувала на балансі більше 3-х років +1597978 грн;

- надходження коштів від повернення: товару 34220 грн та за надані послуги – 869 грн.

Зменшення -323601 грн, в тому числі:



- перерахована в бюджет пеня за несвоєчасну оплату навчання - 84746 грн,
- списані на фінансовий результат борги за навчання, які перебували на балансі більше 3-х років -238855 грн.

Рядок 1700 - ДОХОДИ МАЙБУТНЬОГО ПЕРІОДУ: 34367923 грн, в тому числі:

КПК 2301070 - 34141068 грн: плата за навчання 29551737 грн, плата за проживання у гуртожитках - 4589331 грн, авансові платежі з орендної плати 55025 грн; КПК 2301200 171830 грн - навчання інтернів на базі відділень СМЦ.

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

- р. 2010 – бюджетне фінансування зменшено на суму цільового фінансування 295395 грн,
- р. 2020 – доходи від надання послуг бюджетною установою зменшені на суму цільового фінансування 8072933 грн, субвенцій з обласного бюджету 9207529 грн,
- р. 2050 – нараховані доходи від оренди 433832 грн, позитивна курсова різниця 3560662 грн,
- р. 2130 – інші власні надходження зменшені на суму капітальних інвестицій 46200 грн,
- р. 2210 та 2220 збільшені на суму нарахованої амортизації, відповідно, на суму 3921608 грн та 11344619 грн.
- р. 2250 – від’ємна курсова різниця 2675264 грн.

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

- Р. 3000, 3100 – зменшено на суму цільового фінансування 295395 грн.
- Р. 3005, 3110 та р. 3045, 3130 – аналогічно, на 17280462 грн та 46200 грн.
- Р. 3050, 3135 – внутрішні операції – це грошові кошти в касі їдальні, аптеки, СМЦ і суми в дорозі, де надходження склали 14394879 грн та витрати, відповідно, 13906552 грн.
- Р. 3130 - касові видатки зменшено на суму основних засобів, які отримано у натуральній формі -2258498 грн та, одночасно, збільшено на цю ж суму витрати від інвестиційної діяльності на придбання основних засобів р. 3250 +2258498 грн.

Р. 3230 - включає надходження цільового фінансування: загального фонду 295395 грн, спеціального фонду 8072933 грн, інших власних надходжень 46200 грн, субвенцій місцевого бюджету 9207529 грн.

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

Р. 4100, гр.4 (4834450 грн) - у квітні 2023 р. проведена експертна оцінка земельної ділянки по вул. Судовій, 7, яка рахувалась на балансі за умовною ціною.

Р. 4290 – інші зміни в капіталі (23118378 грн), в тому числі:

- надійшло (24355232 грн),
- вибуло (1236854 грн), з яких, списано за погодженням з МОЗ України стоматологічний рентгенівський апарат «Ортофос-3» Sirona вартістю 123,0 тис. грн (наказ МОЗ України № 957 від 26.05.2023 р).

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

Основні засоби:

- Р. 020, гр.5 – 4834550 грн – дооцінка вартості земельної ділянки по вул. Судовій,7.
- Р. 070, гр.13 – 34220 грн - постачальнику повернено товар (шлагбаум), який придбано у попередньому звітному періоді.

Керівник

Орест ЧЕМЕРИС

Головний бухгалтер

Євгенія ЯКУБОВСЬКА

" 19 " січня 2024р.

