

# ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за I квартал 2023 року

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	<b>230 - Міністерство охорони здоров'я України</b>		425

Періодичність: **квартальна (проміжна)**

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.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	2521

## БЮДЖЕТНА ЗВІТНІСТЬ

(форма 7)

### ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ:

- за доходами 31811499,55 грн, в т.ч.: КПК 2301070 – 31758075,24 грн, КПК 2301200 – 53424,31 грн.

- за видатками по СФ - 226864,27 грн, в тому числі:

КПК 2301070 (226864,27 грн): заборгованість орендарів за спожиті комунальні послуги – 76348,16 грн, мешканців відомчих квартир – 150516,11 грн.

Прострочена дебіторська заборгованість за доходами – 10631859,40 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 – 10631859,40 грн в т.ч.

- 2230,44 грн – заборгованість по квартплаті 1 мешканця відомчої квартири.

- 10629628,96 грн - по оплаті за навчання, з якої:

- заборгованість вітчизняних студентів – 134976,77 грн, з якої, у 1 кварталі поточного року розпочата претензійно-позовна робота щодо 4-х осіб на суму 66487,82 грн, та вже ведеться така робота щодо 2-х осіб;

- заборгованість інтернів – 93692,55 грн, з якої, розпочата претензійно-позовна робота щодо 4-х осіб на суму 10442,85 грн та вже ведеться робота щодо 11-х осіб на суму 80613,04 грн;

- заборгованість іноземних студентів – 10400958,18 грн, клінічних ординаторів – 1,46 грн. З початком воєнних дій в Україні, основна частина таких студентів не приступила до навчання та відрахована з університету. 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. Однак, на час дії воєнного стану нарахування пені припинено.

Прострочена дебіторська заборгованість по видатках склала 135227,41 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 СФ (22205806,94 грн), в тому числі: КПК 2301070 (22060462,94 грн): плата за навчання



(15318657,46 грн), плата за проживання у гуртожитках (6680485,31 грн), авансові платежі з орендної плати (61320,17 грн); КПК 2301200 145344,00 грн - навчання інтернів на базі відділень СМЦ.

за видатками СФ зареєстрована заборгованість на загальну суму (113162,86 грн), в т.ч. КПК 2301020 (918,00 грн), КПК 2301070 (85844,86 грн) та КПК 2301200 (26400,00 грн). Прострочена заборгованість відсутня.

КЕКВ КПК 2301020 КПК 2301070 КПК 2301200

КПК 2301090

ПРИЧИНИ

2111	0,00	0,00	3082871,83	За рахунок вакантних посад середнього медичного персоналу та відпусток без збереження зарплати
2120	23,29	0,00	821073,77	
2210	57338,12	0,38	3240	КПК 2301020 – відсутність на ринку необхідних реактивів
2220	0,00	0,00	0	
2230	0,00	0,00	0	
2240	0,00	0,00	5400	
2250	11110,00	0,00	0	Поїздки не відбулися
2271	0,00	0,00	0	
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	49,8	
2720	0,00	0,47	0	
2730	0,00	0,00	0	
2800	0,00	0,00	0	
Разом:	68471,41	0,00	3912635,40	

Станом на 01.04.2023 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 – 32038364 грн, в т.ч.:

- плата за навчання (26318464 грн),
- плата за проживання (5307904 грн),
- послуги їдальні з харчування донорів (128509 грн)
- розрахунки орендарів за спожиті ними комунальні послуги (76349 грн),
- розрахунки жильців по квартплаті за спожитих ком. послугах (153714 грн),
- послуги Стоматологічного медичного центру - зубопротезування, навчання інтернів (53424 грн)

Рядок 1161 – кошти у касі їдальні (186 грн),

Рядок 1162 – 10382419 грн, в т.ч. на рахунках:

- загальний фонд (35332 грн),
- спеціального фонду (плата за послуги) (10291030 грн),
- інших власних надходжень (37362 грн),
- кошти на інших рахунках (лікарняні) (0 грн),
- депоненти по заробітній платі і стипендіях (18695 грн).

Рядок 1164 – суми в дорозі (483612 грн) кошти перераховані в останній день березня, а зараховані на рахунки університету в перший робочий день квітня 2023 р.: студентами, інтернами, слухачами курсів (440251 грн), оплата через термінал та здана виручка їдальнею (24712 грн), навчально-виробничою аптекою (766 грн), стоматологічним медичним центром (17883).

Рядок 1165 – залишки коштів на валютних рахунках 108398275 грн, в т.ч.:

ф.№ 4-1д (107809937 грн.), ф. № 4-2д (588338 грн).

ПАСИВ балансу:

Рядок 1420 – на зміну фінансового результату, окрім фінансового результату звітного періоду (+33261249 грн), вплинули наступні фінансово-господарські операції:

Збільшення (+1037228 грн):



- корегування фінансового результату та власного капіталу при списанні основних фондів, які були придбані до запровадження нових стандартів бухгалтерського обліку (+206021 грн);

- списана на фінансовий результат переплата за навчання, яка перебувала на балансі більше 3-х років (+796118 грн);

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

Зменшення (-76 грн) - списані на фінансовий результат борги за навчання, які перебували на балансі більше 3-х років.

Рядок 1545 - 113163 грн – зареєстрована поточна 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 1555 – 61320 грн – авансові платежі з орендної плати

Рядок 1575 -22163182 грн, в тому числі: плата за навчання (15318657 грн), плата за проживання у гуртожитках (6680485 грн), навчання інтернів на базі відділень СМЦ (145344 грн), депоненти (18695 грн).

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

р. 2010 – бюджетне фінансування зменшено на суму цільового фінансування (33305 грн),

р. 2020 – доходи від надання послуг бюджетною установою зменшені на суму цільового фінансування (122623 грн),

р. 2050 – нараховані доходи від оренди (85019 грн), позитивна курсова різниця (579876 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 (1001942 грн) та (2782253 грн).

р. 2250 – від'ємна курсова різниця (500547 грн).

Керівник

Борис ЗІМЕНКОВСЬКИЙ

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Євгенія ЯКУБОВСЬКА

" 14 " квітня 2023р.

