

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за дев'ять місяців 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	230 - Міністерство охорони здоров'я України		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 76 кафедр, 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: (Фармакологія та інновації 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 – 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. ліжкомісць; комплекс студентського харчування.	Міністерство охорони здоров'я України	2473

БЮДЖЕТНА ЗВІТНІСТЬ

(форма 7)

ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ:

- за доходами 19057566,71 грн, в т.ч.: КПК 2301070 – 19013408,40 грн, КПК 2301200 – 44158,31 грн.

- за видатками – 311071,62 грн – по КПК 2301020 ЗФ – 33117,00 грн - попередня оплата ТЗОВ «ВСМ «Україна» з а тести активації базофілів для виконання наукової бюджетної теми; КПК 2301070 – 277954,62 грн, з якої, заборгованість орендарів за спожиті комунальні послуги складала 131989,14 грн, мешканців відомчих квартир - 145965,48 грн.

Прострочена дебіторська заборгованість за доходами – 10792444,54 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. Кошти не надійшли.

? КПК 2301070 – 10789637,54 грн в т.ч.

- 3529,26 грн – заборгованість по квартплаті 1 мешканця відомчої квартири.

- 10786108,28 грн - по оплаті за навчання, з якої:

- заборгованість вітчизняних студентів – 100052,15 грн, з якої, за 9 місяців поточного року розпочата претензійно-позовна робота щодо 5-х осіб на суму 72221,32 грн, з яких, 3 особи оплатили 47254,15 грн та надійшли кошти від минулорічної позовної роботи в сумі 13700 грн.

- заборгованість інтернів – 100711,66 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, з якої, надійшли кошти від 2-х осіб в сумі 11845,45 грн.

- заборгованість іноземних студентів – 10585373,01 грн, клінічних ординаторів – 1,46 грн. З початком воєнних дій в Україні, основна частина таких студентів не приступила до навчання та відраховані з університету (понад 1200 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 складала 141642,51 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 - 38223403,22 грн, в тому числі:

КПК 2301070 - 17672079,32 грн: плата за навчання - 33246847,75 грн, плата за проживання у гуртожитках 4638244,37 грн, авансові платежі з орендної плати 23846,10 грн;

КПК 2301200 – 314465,00 грн - навчання інтернів на базі відділень СМЦ.

за видатками СФ зареєстрована заборгованість на загальну суму 57486,89 грн, в т.ч по:

КПК 2301070 – 55506,89 грн, КПК 2301020 – 1980,00 грн

Прострочена заборгованість відсутня.

НЕВИКОРИСТАНІ АСИГНУВАННЯ на загальну суму 5877000,25 грн, в т.ч.:

КЕКВ КПК 2301020 КПК 2301070 КПК 2301090

КПК 2301200

ПРИЧИНИ

2111 752,05 0,00 0,00 4249953,3 КПК 2301200) економія за рахунок вакантних посад середнього медичного персоналу та відпусток без збереження зарплати

2120 171,33 0,00 0,00 1362181,9

2210 197681,90 0,00 0,00 2055 КПК 2301020) кошти по 7-ми наукових темах, укладені окремі договори, оплата буде проведена після поставки товарів

2220 0,00 0,00 30414,42 КПК 2301200) 2 тендерні процедури на дезінфікуючі засоби та рукавиці медичні – договір укладено у жовтні поточного року

2230 0,00 0,00 0

2240 0,00 0,00 0

2250 28620,00 0,00 0 2301020) у 4 кварталі кошти будуть переплановані та використані на КЕКВ 2210

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 0,00 0

2710 0,00 0,00 5109,63 1 особі виплату завершено. Економія коштів

2720 0,00 42,73 0

2730 0,00 18,00 0

2800 0,00 0,00 0

Разом:2281 227225,28 60,73 0,00 5649714,2

Станом на 01.10.2023 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 1140 - 4429 грн - заборгованість Фонду соціального захисту населення, які потерпіли від аварії на ЧАЕС.

Рядок 1150 – 19335521 грн, в т.ч.:

- плата за навчання (13516563 грн),

- плата за проживання (5444951 грн),

- послуги їдальні з харчування донорів (47388 грн)

- розрахунки орендарів з орендної плати та спожиті ними комунальні послуги (131989 грн),

- розрахунки жильців по квартплаті за спожитих ком. послугах (150472 грн),

- послуги Стоматологічного медичного центру - зубопротезування, навчання інтернів (44158 грн)

Рядок 1161 – кошти у касі їдальні (91грн),

Рядок 1162 – 25468721 грн, в т.ч. на рахунках:

- загальний фонд (1168 грн),

- спеціального фонду (плата за послуги) (25302565 грн),

- інших власних надходжень (155484 грн),



- кошти на інших рахунках (лікарняні) (0 грн),
- депоненти по заробітній платі і стипендіях (9504 грн).

Рядок 1164 – суми в дорозі (138300 грн) кошти перераховані в останній день вересня, а зараховані на рахунки університету в перший робочий день жовтня 2023 р.: студентами, інтернами, слухачами курсів (119088 грн), оплата через термінали та здана виручка їдальнею (7200 грн), навчально-виробничою аптекою (500 грн), стоматологічним медичним центром (11512).

Рядок 1165 – залишки коштів на валютних рахунках 31828595 грн, в т.ч.:

ф.№ 4-1д (31573853 грн.), ф. № 4-2д (254742 грн).

ПАСИВ балансу:

Рядок 1420 – на зміну фінансового результату, окрім фінансового результату звітного періоду (-64421031 грн), вплинули наступні фінансово-господарські операції:

Збільшення (+1957502 грн):

- корегування фінансового результату та власного капіталу при списанні основних фондів, які були придбані до запровадження нових стандартів бухгалтерського обліку (+621067 грн);

- списана на фінансовий результат переплата за навчання, яка перебувала на балансі більше 3-х років (+1301346 грн);

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

Зменшення (-95148 грн)

- списані на фінансовий результат борги за навчання, які перебували на балансі більше 3-х років (-10402 грн);

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

Рядок 1545 - 57487 грн – кредиторська заборгованість за отримані товари і послуги (папір, госптовари, послуги з виробничої практики студентів...) - фінансові зобов'язання зареєстровані в останні декаді вересня.

Рядок 1565 – 4429 грн – розрахунки за відпускними з працівниками, які постраждали внаслідок аварії на ЧАЕС. Кошти від Фонду не надійшли.

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

Рядок 1575 – 38232907 грн, в тому числі:

- КПК 2301070 (37908938 грн): плата за навчання (33246848 грн), плата за проживання у гуртожитках (4638244 грн), авансові платежі з орендної плати, проведені орендарями (23846 грн),

- КПК 2301200 - навчання інтернів на базі відділень СМЦ (314465 грн),

- депоненти (9504 грн).

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

р. 2010 – бюджетне фінансування зменшено на суму цільового фінансування (70499 грн),

р. 2020 – доходи від надання послуг бюджетною установою зменшені на суму цільового фінансування (6829678 грн),

р. 2050 – нараховані доходи від оренди (331199 грн), позитивна курсова різниця (969248 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 (29512561 грн) та (8340056 грн).

р. 2250 – від'ємна курсова різниця (877802 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

Орест ЧЕМЕРИС

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Свгенія ЯКУБОВСЬКА

" 13 " жовтня 2023р.

