Аудиторська фірма «ГОЛВ-АУДИТ»

Свідоцтво № 0880 про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності, видане рішенням АПУ від 26.01.2001р.

Адреса: 54001 Україна, м. Миколаїв, вул. Шевченко, 62
Email: golvaudit@ukr.net, **Сайт:** golvaudit.com.ua
Телефони: +38 (050) 597-07-46

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЧЕРКАСЬКА ОБЛАСНА ДИТЯЧА ЛІКАРНЯ ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ"

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ.

РАЗОМ ЗІ ЗВІТОМ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

2023р.

Зміст

Заява про відповідальність управлінського персоналу за підготовку та затвердження фінансової звітності 3
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА 5
Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2022р. (форма 1) 11
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2022 рік (форма 2) 13
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2022 рік (форма 3) 15
Звіт про власний капітал за 2022 рік (форма 4) 17
Примітки до річної фінансової звітності за 2022рік (форма 5) 18
Додатку до приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» за 2022р 27
Примітки до фінансової звітності за 2022року 31

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО
«ЧЕРКАСЬКА ОБЛАСНА ДИТЯЧА ЛІКАРНЯ
ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ»
вул.30 років Перемоги, 16, м. Черкаси, 18029 Тел./факс 66-49-19
E-mail beby_doctor@ukr.net код ЄДРПОУ 37478567

25.05.2023 № 375/01-14 На № _____ від _____

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ І ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нижче наведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, що міститься в представленому Звіті незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і вказаних незалежних аудиторів, відносно фінансової звітності **КОМУНАЛЬНОГО НЕКОМЕРЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА "ЧЕРКАСЬКА ОБЛАСНА ДИТЯЧА ЛІКАРНЯ ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ»** (далі – Підприємство).

Керівництво Комунального підприємства відповідає за підготовку фінансової звітності, що достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан Комунального підприємства станом на 31 грудня 2022 року, фінансові результати (звіт про сукупний дохід), рух грошових коштів, власний капітал, за рік, що минув на зазначену дату, та примітки до річної фінансової звітності зі стислим викладенням облікової політики підприємства, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО).

При підготовці фінансової звітності керівництво Підприємства несе відповідальність за:

- Вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
- Застосування обґрунтованих оцінок і припущень;
- Дотримання відповідних НП(С)БО і розкриття всіх суттєвих відхилень в примітках до фінансової звітності;
- Підготовку фінансової звітності, виходячи з припущення, що підприємство продовжуватиме свою діяльність в найближчому

майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення неправомірне.

Керівництво Підприємства також несе відповідальність за:

- Розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю на Підприємстві;
- Підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан Підприємства і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам НП(С)БО ;
- Вживання заходів в межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів Підприємства;
- Запобігання і виявлення фактів шахрайства і інших зловживань.

Фінансова звітність **КОМУНАЛЬНОГО НЕКОМЕРЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА " ЧЕРКАСЬКА ОБЛАСНА ДИТЯЧА ЛІКАРНЯ ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ»**, за 2022 рік була затверджена _____ 20.02 2023 року згідно наказу № 4311

Директор _____ **Микола КОНДРАЦЬКИЙ**

Головний бухгалтер _____ **Світлана ДЕРЕВ'ЯНКО**

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Адресат

Уповноваженому органу управління – ЧЕРКАСЬКІЙ ОБЛАСНІЙ РАДІ ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСТІ;

Керівництву КОМУНАЛЬНОГО НЕКОМЕРЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА "ЧЕРКАСЬКА ОБЛАСНА ДИТЯЧА ЛІКАРНЯ ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ» (КНП "ЧОДЛ ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ");

Іншим можливим користувачам фінансової звітності КНП "ЧОДЛ ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ"

Думка із застереженням

Незалежною аудиторською фірмою Приватним підприємством Аудиторською фірмою «ГОЛВ-АУДИТ» проведено аудит фінансової звітності загального призначення **КОМУНАЛЬНОГО НЕКОМЕРЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА "ЧЕРКАСЬКА ОБЛАСНА ДИТЯЧА ЛІКАРНЯ ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ»** (далі по тексту - Підприємство) станом на 31 грудня 2022р. та за рік, що закінчився на вказану дату і складається:

-Балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2022р. (форма 1),

-Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2022 р. (форма 2),

-Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2022 р.(форма 3),

-Звіту про власний капітал за 2022р. (форма 4),

-Приміток до річної фінансової звітності за 2022рік (форма 5),

-Додатку до Приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами" за 2022 рік(форма 6),

-Приміток до фінансової звітності за 2022рік (далі - фінансова звітність).

Фінансова звітність складена згідно до концептуальної основи – Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку (далі за текстом – НП(С)БО).

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, зазначених в розділі «Основа для думки із застереженнями», у цьому звіті, фінансова звітність **КОМУНАЛЬНОГО НЕКОМЕРЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА "ЧЕРКАСЬКА ОБЛАСНА ДИТЯЧА ЛІКАРНЯ ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ»** що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан на 31 грудня 2022р., фінансові результати та рух грошових коштів підприємства за рік, що закінчився на вказану дату, відповідно до чинного законодавства щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні та Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, відповідає

вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності».

Основа для думки із застереженням

Оцінка основних засобів

Аудитори вважають, що отримані докази надають підстави вважати, що залишкова вартість необоротних активів підприємства, за якою вони представлені в фінансовій звітності, суттєво відрізняється від їх справедливої вартості. В обліку КНП «ЧОДЛ ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ» на кінець звітного року первісна вартість повністю амортизованих основних засобів, які продовжують використовуватись у виробничому процесі, складає 41670 тис. грн. Той факт, що Підприємство продовжує використовувати такі об'єкти, свідчить про те, що такі основні засоби мають споживчу вартість. Задля оцінки впливу даного питання на фінансову звітність необхідно провести незалежну експертну оцінку основних засобів, яка проведена на дату аудиту не була. Отже, аудитори не мали можливості оцінити вплив даного викривлення на фінансову звітність, але вважають, що вплив може бути вагомим, але не всеохоплюючим.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Підприємства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Пояснювальний параграф

Введення воєнного стану та його вплив на фінансову звітність

Ми звертаємо увагу на Примітки 2.4, 2.5. та 27 до фінансової звітності Підприємства, в яких розкрито вплив військової агресії і вторгнення на територію України російської федерації та введення Указом Президента України № 64/2022 від 24.02.2022р. із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року в Україні воєнного стану.

Істотність впливу вище вказаної події на майбутню діяльність Підприємства не може бути визначена управлінським персоналом на даний момент, враховуючи вкрай невизначену та мінливу ситуацію в період воєнного стану. **КНП «ЧОДЛ ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ»** є підприємством що надає послуги зі спеціалізованої медичної допомоги на безперебійної основі. В

теперішній час підприємство уважно слідкує за фінансовими наслідками, викликаними зазначеними подіями.

При складанні цієї фінансової звітності враховувалися відомі факти які оцінювались та впливали на результати фінансового стану і результати діяльності Підприємства у звітному періоді. Дана фінансова звітність не включає коригувань, які можуть мати місце в результаті вище наведеної невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інша інформація

Ті хто наділений найвищими повноваженнями, управлінський персонал КНП «ЧОДЛ ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ» несуть відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація, отримана на дату цього звіту аудитора, є інформацією, яка міститься у Звіті про управління та Звіті про виконання фінансового плану за 2022 рік, що є обов'язковим для публікації , але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності КНП «ЧОДЛ ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ» нашою відповідальністю є ознайомлення з іншою інформацією, визначеною вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт тим, хто наділений найвищими повноваженнями.

У Звіті про управління та Звіті про виконання фінансового плану за 2022 рік, за виключенням впливу питань викладених у розділах «Основа для думки із застереженням» ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією, фінансовою звітністю та нашими знаннями, отриманими під час аудиту або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які необхідно було б включити до нашого аудиторського звіту.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженням КНП «ЧОДЛ ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ» за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Управлінський персонал несе відповідальність за нарахування та сплату податків, зборів та платежів до бюджету.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Підприємства чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями КНП «ЧОДЛ ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ», це ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ та УПРАВЛІННЯ ОХОРОНИ ЗДОРОВ'Я ЧЕРКАСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Підприємства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та

обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Підприємства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомили керівництву **КНП «ЧОДЛ ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ»** інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит

Аудит фінансової звітності, що додається, та випуск звіту проведено Приватним підприємством Аудиторською фірмою «ГОЛВ-АУДИТ» (код за ЄДРПОУ 23401428), що діє на підставі включення до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» № 0880

https://www.apob.org.ua/wp-content/uploads/2023/02/%D0%9F%D0%B5%D1%80%D0%B5%D0%BB%D1%96%D0%BA-%D0%A1%D0%90%D0%94-%D0%86%D0%86%D0%86-%D1%80%D0%BE%D0%B7%D0%B4%D1%96%D0%BB-28022023.pdf

Місцезнаходження аудиторської фірми:
Юридична адреса: 54058 м. Миколаїв вул. Лазурна, 16 б, кв. 19
Аудит проведено згідно Договору № 11/А/2023 від 20 березня 2023р.

Аудит розпочато 20 березня 2023р. і закінчено 07 червня 2023 року.

Партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є **Гонтар Людмила Василівна,** номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності розділ «Аудитори» 100942.

Ключовий партнер
(Директор ПП АФ «ГОЛВ-АУДИТ») **Людмила Гонтар**

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО Україна м. Миколаїв АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ГОЛВ-АУДИТ» 23401428

07 червня 2023р.

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

		КОДИ		
	Дата (рік, місяць, число)	2023	02	15
Підприємство	КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЧЕРКАСЬКА ОБЛАСНА ДИТЯЧА ЛІКАРНЯ ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ"	за ЄДРПОУ		
Територія	СОСНІВСЬКИЙ	за КАТОТТГ [1]	UA7108049001025959(	
Організаційно-правова форма господарювання	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО	за КОПФГ	150	
Вид економічної діяльності	Діяльність лікарняних закладів	за КВЕД	86.10	
Середня кількість працівників [2]	448			
Адреса, телефон	УКРАЇНА, 18029, ЧЕРКАСЬКА ОБЛАСТЬ, М.ЧЕРКАСИ, СОСНІВСЬКИЙ Р-Н, ВУЛ. 30 РОКІВ ПЕРЕМОГИ, БУД. 16			

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку	1
за міжнародними стандартами фінансової звітності	

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31122022 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I.Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	7892	7892
первісна вартість	1001	7926	7926
накопичена амортизація	1002	34	34
Незавершені капітальні інвестиції	1005		
Основні засоби:	1010	177633	210627
первісна вартість	1011	286241	327179
знос	1012	108608	116552
Інвестиційна нерухомість	1015		
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016		
знос інвестиційної нерухомості	1017		
Довгострокові біологічні активи	1020		
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021		
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022		
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030		
інші фінансові інвестиції	1035		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		
Відстрочені податкові активи	1045		
Гудвіл	1050		
Відстрочені аквізиційні витрати	1060		
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065		
Інші необоротні активи	1090		
Усього за розділом I	**1095**	185525	218519
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	15610	21910
виробничі запаси	1101		
незавершене виробництво	1102		
готова продукція	1103		
товари	1104		
Поточні біологічні активи	1110		
Депозити перестрахування	1115		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	851	1687
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130		
з бюджетом	1135		
у тому числі з податку на прибуток	1136		
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	44912	528
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	7635	8304
готівка	1166		
рахунки в банках	1167	7635	8304
Витрати майбутніх періодів	1170		13
Частка перестраховика у страхових резервах	1180		

у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181		
резервах збитків або резервах належних виплат	1182		
резервах незароблених премій	1183		
інших страхових резервах	1184		
Інші оборотні активи	1190		138
Усього за розділом II	**1195**	69008	32580
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	**1200**		
Баланс	**1300**	254533	251099

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	129223	
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401		
Капітал у дооцінках	1405	52137	50640
Додатковий капітал	1410	29387	114039
емісійний дохід	1411		
накопичені курсові різниці	1412		
Резервний капітал	1415		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	15908	14544
Неоплачений капітал	1425	( )	( )
Вилучений капітал	1430	( )	( )
Інші резерви	1435		
Усього за розділом I	**1495**	226655	179223
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Пенсійні зобов'язання	1505		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515		
Довгострокові забезпечення	1520		
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521		
Цільове фінансування	1525	8320	16861
Благодійна допомога	1526		
Страхові резерви	1530		
у тому числі: резерв довгострокових зобов'язань	1531		
резерв збитків або резерв належних виплат	1532		
резерв незароблених премій	1533		
інші страхові резерви	1534		
Інвестиційні контракти	1535		
Призовий фонд	1540		
Резерв на виплату джек-поту	1545		
Усього за розділом II	**1595**	8320	16861
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600		
Векселі видані	1605		
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610		
товари, роботи, послуги	1615	213	16
розрахунками з бюджетом	1620		39
у тому числі з податку на прибуток	1621		
розрахунками зі страхування	1625		
розрахунками з оплати праці	1630	43	
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	285	
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640		
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645		
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650		
Поточні забезпечення	1660	1009	1611
Доходи майбутніх періодів	1665	18008	53349
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670		
Інші поточні зобов'язання	1690		
Усього за розділом III	**1695**	19558	55015
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	**1700**		
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	**1800**		
Баланс	**1900**	254533	251099

Керівник КОНДРАЦЬКИЙ МИКОЛА ІВАНОВИЧ

Головний бухгалтер ДЕРЕВ'ЯНКО СВІТЛАНА ВАСИЛІВНА

[1] Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

S0100214

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2023	2	15
за ЄДРПОУ			

Підприємство **КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЧЕРКАСЬКА ОБЛАСНА ДИТЯЧА ЛІКАРНЯ ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ"**

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2022 р.

Форма №2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	97825	83165
Чисті зароблені страхові премії	2010		
премії підписані, валова сума	2011		
премії, передані у перестрахування	2012		
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013		
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014		
Собівартість реалізованої продукції (товарів,робіт, послуг)	2050	(103105)	(78766)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
Валовий: прибуток	2090		4399
збиток	2095	(5280)	( )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105		
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110		
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111		
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112		
Інші операційні доходи	2120	24473	14274
у тому числі: дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123		
Адміністративні витрати	2130	(10515)	(9871)
Витрати на збут	2150	( )	( )
Інші операційні витрати	2180	(20405)	(13134)
в тому числі: *витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю*	2181		
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190		
збиток	2195	(11727)	(4332)
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240	8866	7213
в тому числі: *дохід від благодійної допомоги*	2241		
Фінансові витрати	2250	( )	( )
Втрати від участі в капіталі	2255	( )	( )
Інші витрати	2270	( )	( )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290		2881
збиток	2295	(2861)	( )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300		
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350		2881
збиток	2355	(2861)	( )

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400		
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405		
Накопичені курсові різниці	2410		
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415		
Інший сукупний дохід	2445	1497	
Інший сукупний дохід до оподаткування	**2450**	1497	
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
Інший сукупний дохід після оподаткування	**2460**	1497	
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	**2465**	-1364	2881

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	16364	19083
Витрати на оплату праці	2505	75259	56459
Відрахування на соціальні заходи	2510	15257	11437
Амортизація	2515	11709	11207
Інші операційні витрати	2520	15436	3585
Разом	**2550**	134025	101771

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600		
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605		
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610		
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615		
Дивіденди на одну просту акцію	2650		

Керівник _____ (підпис) КОНДРАЦЬКИЙ МИКОЛА ІВАНОВИЧ (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер _____ (підпис) _____ (ініціали, прізвище)

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2023	2	15
за ЄДРПОУ			

Підприємство **КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЧЕРКАСЬКА ОБЛАСНА ДИТЯЧА ЛІКАРНЯ ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ"**

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2022 р.

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	97051	82315
Повернення податків і зборів	3005		
у тому числі податку на додану вартість	3006		
Цільового фінансування	3010	46829	23188
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011		
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	51	
Надходження від повернення авансів	3020	0	284
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025		
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035		
Надходження від операційної оренди	3040	2782	1287
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045		
Надходження від страхових премій	3050		
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055		
Інші надходження	3095	93	584
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(19310)	(20172)
Праці	3105	(59129)	(44326)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(15128)	(11376)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(15723)	(11299)
Витрачення на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( )	( )
Витрачення на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(402)	(267)
Витрачення на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(142)	( )
Витрачення на оплату авансів	3135	(20)	(89)
Витрачення на оплату повернення авансів	3140	( )	( )
Витрачення на оплату цільових внесків	3145	( )	( )
Витрачення на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( )	( )
Витрачення фінансових установ на надання позик	3155	( )	( )
Інші витрачання	3190	(3855)	(1887)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	**3195**	33641	18509
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200		
необоротних активів	3205		
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215		
дивідендів	3220		
Надходження від деривативів	3225		
Надходження від погашення позик	3230		
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235		
Інші надходження	3250		
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	( )	( )
необоротних активів	3260	(32972)	(15883)
Виплати за деривативами	3270	( )	( )
Витрачення на надання позик	3275	( )	( )
Витрачення на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( )	( )
Інші платежі	3290	( )	( )
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	**3295**	-32972	-15883

III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305		
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310		
Інші надходження	3340		
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( )	( )
Погашення позик	3350		
Сплату дивідендів	3355	( )	( )
Витрачення на сплату відсотків	3360	( )	( )
Витрачення на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( )	( )
Витрачення на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( )	( )
Витрачення на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( )	( )
Інші платежі	3390	( )	( )
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	**3395**		
Чистий рух грошових коштів за звітний період	**3400**	669	2626
Залишок коштів на початок року	3405	7635	5009
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	8304	7635

Керівник _____ **КОНДРАЦЬКИЙ МИКОЛА ІВАНОВИЧ**

(підпис) (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер _____ **ДЕРЕВЯНКО СВІТЛАНА ВАСИЛІВНА**

(підпис) (ініціали, прізвище)

S0104009

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2023	2	15
за ЄДРПОУ			37478567

Підприємство **КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЧЕРКАСЬКА ОБЛАСНА ДИТЯЧА ЛІКАРНЯ ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ"**

(найменування)

Звіт про власний капітал

за 2022 р.

Форма № 4 | **Код за ДКУД** 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
Залишок на початок року	**4000**	**129223**	**52137**	**29387**	**?**	**15908**	**?**	**?**	**226655**
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	?	?	?	?	?	?	?	?
Виправлення помилок	4010	?	?	?	?	?	?	?	?
Інші зміни	4090	?	?	?	?	?	?	?	?
Скоригований залишок на початок року	**4095**	**129223**	**52137**	**29387**	**?**	**15908**	**?**	**?**	**226655**
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**	?	?	?	?	-1364	?	?	-1364
Інший сукупний дохід за звітний період	**4110**	?	?	-1497	?	?	?	?	-1497
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	?	?	-1497	?	?	?	?	-1497
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	?	?	?	?	?	?	?	?
Накопичені курсові різниці	4113	?	?	?	?	?	?	?	?
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	?	?	?	?	?	?	?	?
Інший сукупний дохід	4116	?	?	?	?	?	?	?	?
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	?	?	?	?	?	?	?	?
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	?	?	?	?	?	?	?	?
Відрахування до резервного капіталу	4210	?	?	?	?	?	?	?	?
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	?	?	?	?	?	?	?	?
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	?	?	?	?	?	?	?	?
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	?	?	?	?	?	?	?	?
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	?	?	?	?	?	?	?	?
Погашення заборгованості з капіталу	4245	?	?	?	?	?	?	?	?
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-129223	?	?	?	?	?	?	-129223
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	?	?	?	?	?	?	?	?
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	?	?	?	?	?	?	?	?
Вилучення частки в капіталі	4275	?	?	?	?	?	?	?	?
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	?	?	?	?	?	?	?	?
Інші зміни в капіталі	4290	?	?	84652	?	?	?	?	84652
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	?	?	?	?	?	?	?	?
Разом змін у капіталі	**4295**	**-129223**	**-1497**	**84652**	**?**	**-1364**	**?**	**?**	**-47432**
Залишок на кінець року	**4300**	**0**	**50640**	**114039**	**?**	**14544**	**?**	**?**	**179223**

Керівник _____ (підпис) **КОНДРАЦЬКИЙ МИКОЛА ІВАНОВИЧ** (прізвище)

Головний бухгалтер _____ (підпис) **ДЕРЕВЯНКО СВІТЛАНА ВАСИЛІВНА** (прізвище)

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ЧЕРКАСЬКА ОБЛАСНА ДИТЯЧА ЛІКАРНЯ ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ» 37478567 УКРАЇНА

S0105008

Ідентифікаційний код ЄДРПОУ	37478567

ЗАТВЕРДЖЕНО
наказом Міністерства фінансів України
від 29 листопада 2000 р. N 302
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28 жовтня 2003 р. N 602)

		КОДИ		
	Дата (рік, місяць, число)	2022	?	1
Підприємство	КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЧЕРКАСЬКА ОБЛАСНА ДИТЯЧА ЛІКАРНЯ ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ"	за ЄДРПОУ	37478567	
Територія	СОСНІВСЬКИЙ	за КАТОТТГ[1]	UA71080490010259590	
Орган державного управління	?	за СПОДУ	?	
Організаційно-правова форма господарювання	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО	за КОПФГ	150	
Вид економічної діяльності	?	за КВЕД	86.10	

Одиниця виміру: **тис. грн.**

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2022 рік

Форма № 5 | Код за ДКУД | 1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?
Права користування майном	020	7892	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	7892	?
Права на комерційні позначення	030	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?
Права на об'єкти промислової власності	040	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?
Авторське право та суміжні з ним права	050	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?
?	060	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?
Інші нематеріальні активи	070	34	34	?	?	?	?	?	?	?	?	?	34	34
Разом	080	7926	34	?	?	?	?	?	?	?	?	?	7926	34
Гудвіл	090	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?

З рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	(081)	?
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів	(082)	?
вартість створених підприємством нематеріальних активів	(083)	?

З рядка 080 графа 5

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань	(084)	?

II. Рух основних засобів

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?
Інвестиційна нерухомість	105	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	180202	40591	?	?	?	?	?	3902	?	?	?	?	?	?	?	?	?
Машини та обладнання	130	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?
Транспортні засоби	140	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?
Тварини	160	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?
Багаторічні насадження	170	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?
Інші основні засоби	180	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?
Бібліотечні фонди	190	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?
Природні ресурси	220	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?
Інвентарна тара	230	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?
Предмети прокату	240	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?
Інші необоротні матеріальні активи	250	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?
Разом	260	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?

З рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	?
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	?
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	?
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	?
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	?
З рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	?
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	?
З рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	?
		(267)	?
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду		(268)	?
З рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(269)	?
З рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю		

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	?	?
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	?	?
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	?	?
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	?	?
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	?	?
Інші	330	?	?
Разом	340	?	?

З рядка 340 графа 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість	(341)	?
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій	(342)	?

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	?	?	?
дочірні підприємства	360	?	?	?
спільну діяльність	370	?	?	?
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	?	?	?
акції	390	?	?	?
облігації	400	?	?	?
інші	410	?	?	?
Разом (розд. А + розд. Б)	420	?	?	?

З рядка 1035 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(421)	?
за справедливою вартістю	(422)	?
за амортизованою собівартістю	(423)	?

З рядка 1160 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(424)	?
за справедливою вартістю	(425)	?
за амортизованою собівартістю	(426)	?

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	?	?
Операційна курсова різниця	450	?	?
Реалізація інших оборотних активів	460	?	?
Штрафи, пені, неустойки	470	?	?
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	?	?
Інші операційні доходи і витрати	490	?	?
у тому числі:відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	?
непродуктивні витрати і втрати	492	X	?
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	?	?
дочірні підприємства	510	?	?
спільну діяльність	520	?	?
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	?	X
Проценти	540	X	?
Фінансова оренда активів	550	?	?
Інші фінансові доходи і витрати	560	?	?
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	?	?
Доходи від об'єднання підприємств	580	?	?
Результат оцінки корисності	590	?	?
Неопераційна курсова різниця	600	?	?
Безоплатно одержані активи	610	?	X
Списання необоротних активів	620	X	?
Інші доходи і витрати	630	?	?

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) **(631)** ?

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами **(632)** ? %

З рядків 540 - 560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів **(633)** ?

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	?
Поточний рахунок у банку	650	?
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	?
Грошові кошти в дорозі	670	?
Еквіваленти грошових коштів	680	?

З рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) ?

VII. Забезпечення і резерви

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	**800**	?	?	?
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	**810**	?	?	?
Паливо	**820**	?	?	?
Тара і тарні матеріали	**830**	?	?	?
Будівельні матеріали	**840**	?	?	?
Запасні частини	**850**	?	?	?
Матеріали сільськогосподарського призначення	**860**	?	?	?
Поточні біологічні активи	**870**	?	?	?
Малоцінні та швидкозношувані предмети	**880**	?	?	?
Незавершене виробництво	**890**	?	?	?
Готова продукція	**900**	?	?	?
Товари	**910**	?	?	?
Разом	**920**	?	?	?

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	?
переданих у переробку	(922)	?
оформлених в заставу	(923)	?
переданих на комісію	(924)	?
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925)	?
З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу	(926)	?

* визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	**940**	?	?	?	?
Інша поточна дебіторська заборгованість	**950**	?	?	?	?

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості	(951)	?
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами	(952)	?

X. Інші витрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	?
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	?
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	?

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	?
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	?
валова замовникам	1130	?
з авансів отриманих	1140	?
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	?
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	?

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	?
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	?
на кінець звітного року	1225	?
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	?
на кінець звітного року	1235	?
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	?
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	?
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	?
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	?
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	?
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	?
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	?
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	?

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код	Сума

1	рядка	
Нараховано за звітний рік	2	3
Використано за рік - усього	1300	?
в тому числі на:	1310	?
будівництво об'єктів		
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1311	?
з них машини та обладнання	1312	?
придбання (створення) нематеріальних активів	1313	?
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1314	?
?	1315	?
?	1316	?
	1317	?

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи - усього																
в тому числі:	1410	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?
робоча худоба	1411	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?
продуктивна худоба	1412	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?
багаторічні насадження	1413	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?
?	1414	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?
інші довгострокові біологічні активи	1415	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?
Поточні біологічні активи - усього																
в тому числі:	1420	?	X	?	?	X	X	?	?	?	X	?	?	?	?	?
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	?	X	?	?	X	X	?	?	?	X	?	?	?	?	?
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	?	X	?	?	X	X	?	?	?	X	?	?	?	?	?
?	1423	?	X	?	?	X	X	?	?	?	X	?	?	?	?	?
інші поточні біологічні активи	1424	?	X	?	?	X	X	?	?	?	X	?	?	?	?	?
Разом	1430	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?

З рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

З рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій **(1431)** ?

З рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності **(1432)** ?

(1433) ?

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	**1500**	?	(?)	?	(?)	?	?	(?)	?	?
у тому числі:										
зернові і зернобобові	**1510**	?	(?)	?	(?)	?	?	(?)	?	?
з них:										
пшениця	**1511**	?	(?)	?	(?)	?	?	(?)	?	?
соя	**1512**	?	(?)	?	(?)	?	?	(?)	?	?
соняшник	**1513**	?	(?)	?	(?)	?	?	(?)	?	?
ріпак	**1514**	?	(?)	?	(?)	?	?	(?)	?	?
цукрові буряки (фабричні)	**1515**	?	(?)	?	(?)	?	?	(?)	?	?
картопля	**1516**	?	(?)	?	(?)	?	?	(?)	?	?
плоди (зерняткові, кісточкові)	**1517**	?	(?)	?	(?)	?	?	(?)	?	?
інша продукція рослинництва	**1518**	?	(?)	?	(?)	?	?	(?)	?	?
додаткові біологічні активи рослинництва	**1519**	?	(?)	?	(?)	?	?	(?)	?	?
Продукція та додаткові біологічні активитваринництва - усього	**1520**	?	(?)	?	(?)	?	?	(?)	?	?
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	**1530**	?	(?)	?	(?)	?	?	(?)	?	?
з нього:										
великої рогатої худоби	**1531**	?	(?)	?	(?)	?	?	(?)	?	?
свиней	**1532**	?	(?)	?	(?)	?	?	(?)	?	?
молоко	**1533**	?	(?)	?	(?)	?	?	(?)	?	?
вовна	**1534**	?	(?)	?	(?)	?	?	(?)	?	?
яйця	**1535**	?	(?)	?	(?)	?	?	(?)	?	?
інша продукція тваринництва	**1536**	?	(?)	?	(?)	?	?	(?)	?	?
додаткові біологічні активи тваринництва	**1537**	?	(?)	?	(?)	?	?	(?)	?	?
продукція рибництва	**1538**	?	(?)	?	(?)	?	?	(?)	?	?
?	**1539**	?	(?)	?	(?)	?	?	(?)	?	?
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	**1540**	?	(?)	?	(?)	?	?	(?)	?	?

Керівник _____ **КОНДРАЦЬКИЙ МИКОЛА ІВАНОВИЧ**
(підпис) (прізвище)

Головний бухгалтер _____ Бігдаш Вероніка
(підпис) (прізвище)

[1]Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

Додаток 1
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку
29 "Фінансова звітність за сегментами"

		КОДИ		
	Дата /рік, місяць, число/	2022	12	31
Підприємство	Комунальне некомерційне підприємство "Черкаська обласна дитяча лікарня Черкаської	за ЄДРПОУ		
Територія	Соснівський	за КОАТУУ		
Орган державного управління		за СПОДУ		
Організаційно-правова форма господарювання	Комунальне підприємство	за КОПФГ	150	
Вид економічної діяльності	Діяльність лікарняних закладів	за КВЕД	86.10	
Одиниця виміру: тис. грн.		Контрольна сума		

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
"Інформація за сегментами"
за 2022 рік

Форма N 6 Код за ДКУД 1801009

І. Показники пріоритетних звітних господарський сегментів
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
І. Доходи звітних сегментів:																	
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	97 825	83 218											24 473	14 221	122 298	97 439
з них: доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):		97 825	83 165													97 825	83 165
зовнішнім покупцям	011																
іншим звітним сегментам	012																
інші операційні доходи	013		53											24 473	14 221	24 473	14 274
Фінансові доходи звітних сегментів	020																
з них: доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021																
інші фінансові доходи	022																
Інші доходи	030													8 866	7 213	8 866	7 213

Усього доходів звітних сегментів	040	**97 825**	**83 218**											33 339	21 434	131 164	104 652
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060																
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	**97 825**	**83 218**											**33 339**	**21 434**	**131 164**	**104 652**
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	103 105	78 766													103 105	78 766
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	103 105	78 766													103 105	78 766
іншим звітним сегментам	082																
Адміністративні витрати	090	10 515	9 871													10 515	9 871
Витрати на збут	100																
Інші операційні витрати	110	9 170	11 913											11 235	1 221	20 405	13 134
Фінансові витрати звітних сегментів	120																
з них:																	
втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121																
	122																
Інші витрати	130																
Усього витрат звітних сегментів	140	**122 790**	**100 550**											**11 235**	**1 221**	**134 025**	**101 771**
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160																
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	**122 790**	**100 550**											**11 235**	**1 221**	**134 025**	**101 771**
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18

3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	**-24 965**	**-17 332**											**22 104**	**20 213**	**-2 861**	**2 881**
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	**-24 965**	**-17 332**											**22 104**	**20 213**	**-2 861**	**2 881**
5. Активи звітних сегментів	200	**251 099**	**254 533**													**251 099**	**254 533**
з них: необоротні активи	201	218 519	185 525													218 519	185 525
запаси	202	21 910	15 610													21 910	15 610
дебіторська заборгованість	203	1 687	851													1 687	851
інші активи	204	8 983	52 547													8 983	52 547
	205																
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
з них:	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
Усього активів підприємства	230	**251 099**	**254 533**														
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	**71 876**	**27 878**													**251 099**	**254 533**
з них: цільове фінансування	241	16 861	8 320													**71 876**	**27 878**
поточні зобов'язання	242	55 015	19 558													16 861	8 320
	243															55 015	19 558
	244																
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
з них:	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	**71 876**	**27 878**														
7. Капітальні інвестиції	280	**34 227**	**15 858**													**71 876**	**27 878**
8. Амортизація необоротних активів	290	**11 709**	**11 207**													**34 227**	**15 858**
																11 709	**11 207**

II. Показники за допоміжними звітними **геграфічний виробничий** сегментами

(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	97825	83218											24473	21434	122 298	104 652
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	251099	254533													251 099	254 533
Капітальні інвестиції	320	34227	15858													34 227	15 858
	330																
	340																

III. Показники за допоміжними звітними _____ сегментами

(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350																
Балансова вартість активів звітних сегментів	360																
Капітальні інвестиції	370																
	380																
	390																

Директор _____ Кондрацький М.І.

Головний бухгалтер _____ Дерев'янко С.В.

© ТОВ "Інформаційно-аналітичний центр "ЛІГА", 2013
© ТОВ "ЛІГА ЗАКОН", 2013

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ КОМУНАЛЬНОГО НЕКОМЕРЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА "ЧЕРКАСЬКА ОБЛАСНА ДИТЯЧА ЛІКАРНЯ ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ"

за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЧЕРКАСЬКА ОБЛАСНА ДИТЯЧА ЛІКАРНЯ ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ"(КНП "ЧОДЛ ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ") є юридичною особою, створеною відповідно до законодавства України; код ЄДРПОУ 37478567 (Далі по тексту Підприємство).

Дата державної реєстрації в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи, яка утворена в результаті перетворення:

дата державної реєстрації: 12.01.2011 ;

дата запису: 17.01.2019;

Юридична та фактична адреса Підприємства: вулиця 30 РОКІВ ПЕРЕМОГИ, будинок 16 місто Черкаси, Черкаська область, Україна, 18029

Основними видами діяльності Підприємства є:

код КВЕД 86.10 Діяльність лікарняних закладів (основний);

код КВЕД 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

код ВЕД 85.59. Діяльність пов'язана з проходженням на підприємстві інтернатури випускниками вищих навчальних закладів

Середня кількість працівників станом на 31 грудня 2021 року склала 448 особи.

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЧЕРКАСЬКА ОБЛАСНА ДИТЯЧА ЛІКАРНЯ ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ" створене відповідно до вимог чинного законодавства України, є неприбутковим, ознака неприбутковості 0031.

Інформація про одержані ліцензії (дозволи) та інші дозвільні документи на окремі види діяльності

Серія та №	Термін дії	Вид діяльності	Орган ліцензування
№2803/21-М від 28.03.2019р.	Безтермінова	Медична практика	МОЗ
№1708/14-19 від 13.12.2019р.	Безтермінова	Фізична та реабілітаційна медицина	МОЗ

2. ОСНОВИ ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до Національних положень (стандартів) фінансової звітності (надалі – НП(С)БО).

Фінансова звітність Підприємства підготовлена у відповідності з принципом оцінки за історичною вартістю. У фінансовій звітності надана порівняльна інформація за попередній період.

Функціональною валютою звітності є гривня. Звітність складена в тисячах гривень.

Операційне середовище

Підприємство здійснює діяльність, що підлягає державному ліцензуванню. Вартість послуг, за якими Комунальне підприємство надає послуги регулюються Міністерством охорони

здоров'я та розпорядженнями Черкаської ОДА та ОВА, які зареєстровані в органах Міністерства юстиції.

Фінансова звітність за 2022 рік була складена з врахуванням подій, пов'язаних з COVID-19 та ведення діяльності в період воєнного стану.

Російська Федерація здійснила проти України військову агресію, що стало підставою введення воєнного стану в Україні із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 року №64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні». Воєнний стан в Україні продовжено до 20 серпня 2023р. указом Президента України №8420 «Про продовження строку проведення загальної мобілізації».

Через російське вторгнення починаючи з 24 лютого 2022 року широкі проблеми безпеки стали складними для подальшого стабільного розвитку економічного та фінансового сегментів в Україні, а операційне середовище з тих пір залишається ризикованим і з високим рівнем невизначеності

На території Підприємства воєнні дії в 2022р. не здійснювались.

Керівництво підприємства не може передбачити всі тенденції ситуації, які могли б вплинути на економіку України, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть мати на фінансове становище КНП "ЧОДЛ ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ" за 2022р. Керівництво впевнене, що в такій ситуації воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стабільності діяльності та подальшого розвитку КНП .

Військова агресія в нашому регіоні не вплинула на цільове фінансування з місцевого бюджету на покриття видатків за комунальні послуги (електроенергія, теплопостачання, гаряча та холодна вода, побутові відходи).

БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ

Фінансова звітність Підприємства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, згідно з яким реалізація активів та погашення зобов'язань відбуваються в ході звичайної діяльності.

Складаючи фінансову звітність управлінський персонал оцінив здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі з урахуванням всієї доступної інформації про майбутнє, враховуючи можливі результати подій та зміни умов та реально можливі відповіді на такі події та умови на дату складання фінансової звітності..

Повномасштабне військове вторгнення РФ у лютому 2022 року (після дати звіту) завдало потужного удару по всіх ланках економічної системи нашої держави, значно вплинуло діяльність Підприємства. Для зменшення ризику щодо впливу подій під час війни Керівництво вживає належних заходів на підтримку стабільності його діяльності. Керівництво Підприємства не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на сектор та інші галузі економіки, а також на те, як вони можуть вплинути на майбутній фінансовий стан Підприємства.

У зв'язку з неможливістю спрогнозувати подальший перебіг подій, визначити заходи, які буде застосовано керівництвом країни, терміни дії обмежувальних заходів, а також достовірно оцінити ефект впливу поточної ситуації на діяльність Підприємства та її контрагентів, а також на економічне середовище в цілому існує суттєва невизначеність.

Таким чином, цілком ймовірно, що подальше продовження російської агресії може призвести до подій та умов, які можуть викликати значні сумніви у здатності підприємства продовжувати безперервну діяльність.

Керівництво, в даний час (коли на території регіону немає бойових дій), діє по ситуації, здійснює необхідні підготовчі роботи та вживає всі можливі заходи для пом'якшення удару від агресії та підтримки виробничої й економічної стабільності підприємства.

Керівництво Підприємства впевнене, що воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення

стабільної діяльності та розвитку Підприємства.
Дана фінансова звітність не включає жодних коригувань які можуть мати місце в нестабільному середовищі, що пов'язане з війною. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони матимуть місце та будуть оцінені.

Основні припущення, оцінки та судження

Підготовка фінансової звітності Підприємства вимагає від її керівництва винесення суджень і визначення оцінок і припущень, які впливають на подання в звітності суми виручки, витрат, активів і зобов'язань, а також на розкриття інформації про ці статті і про умовні зобов'язання. Невизначеність відносно цих припущень і оцінок може привести до результатів, які можуть зажадати в майбутньому істотних коригувань балансової вартості активів або зобов'язань, щодо яких приймаються подібні припущення та оцінки.

Підприємство зробило оцінки і припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на вимогах Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року № 996-XIV, Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі НП(С)БО) прийнятих в Україні.

Оцінки та припущення базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими, і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у управлінського персоналу Підприємства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятися від цих розрахунків.

Судження, що найбільш суттєво впливають на суми визнані у фінансовій звітності та оцінка значення яких може стати причиною коригувань балансової вартості активів і зобов'язань в наступному фінансовому році, включають:

- строк експлуатації основних засобів;
- знецінення активів;
- зміни справедливої вартості.

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЧЕРКАСЬКА ОБЛАСНА ДИТЯЧА ЛІКАРНЯ ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ" випуск фінансової звітності з метою оприлюднення здійснює на основі Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року №996-XIV після затвердження її Учасником Підприємства.

3. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Облікова політика, прийнята при складанні фінансової звітності за 2022 рік, відповідає політиці, яку застосовували при складанні річної фінансової звітності Підприємства за попередні звітні періоди за винятком змін, внесених Міністерством фінансів України до НП(С)БО у 2022 році.

3.1. ОСНОВНІ ЗАСОБИ ТА НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Основні засоби враховуються у звіті про фінансовий стан за первісною вартістю, що включає всі витрати, необхідні для доведення активу до стану, придатного до використання, за вирахуванням накопиченої амортизації і збитків від знецінення.

Капіталізовані витрати включають основні витрати на модернізацію і заміну частин активів, які збільшують термін їх корисної експлуатації або покращують їх здатність генерувати доходи. Витрати на ремонт і обслуговування основних засобів, які не відповідають приведеним вище критеріям капіталізації, відображаються в звіті про сукупні доходи і витрати того періоду, в якому вони були понесені.

Сума, що амортизується, – це первісна вартість об'єкту основних засобів або переоцінена вартість. Ліквідаційна вартість активу – це передбачувана сума, яку Підприємство отримало б на даний момент від реалізації об'єкту основних засобів після вирахування очікуваних витрат на вибуття, якби даний актив вже досяг того віку і стану, в якому, імовірно, він знаходитиметься в

кінці свого терміну корисного використання. Підприємством не встановлена ліквідаційна вартість основних засобів.

Амортизація основних засобів призначена для списання суми, що амортизується, впродовж терміну корисного використання активу і розраховується з використанням прямолінійного методу.

Терміни корисного використання і метод нарахування амортизації передивляються на кінець кожного фінансового року. Вплив будь-яких змін, що виникають від оцінок, зроблених в попередні періоди, враховується як зміна облікової оцінки.

Дохід або збиток, що виникають в результаті вибуття або ліквідації об'єкту основних засобів, визначається як різниця між сумами від продажу і балансовою вартістю активу і признається в прибутках і збитках.

Нематеріальні активи з кінцевими термінами використання, придбані в рамках окремих операцій, враховуються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченої амортизації і накопиченого збитку від знецінення. Амортизація нараховується рівномірно протягом терміну корисного використання нематеріальних активів. Очікувані терміни корисного використання і метод нарахування амортизації аналізуються на кінець кожного звітного періоду, при цьому всі зміни в оцінках відбиваються в звітності без перерахування порівняльних показників.

Нематеріальний актив списується при продажі або коли від його майбутнього використання або вибуття не очікується економічних вигід. Дохід або збиток від списання нематеріального активу, що є різницею між чистими сумами від вибуття і балансовою вартістю активу, включається в звіт про сукупні доходи і витрати в момент списання.

Нематеріальні активи (право постійного користування земельними ділянками) з не визначним терміном користування не амортизуються.

Знецінення основних засобів і нематеріальних активів

Підприємство на дату річного балансу оцінює економічну ситуацію та враховує ознаки можливого зменшення корисності активу, посилаючись при цьому на поріг суттєвості (лист Мінфіну "Про суттєвість у бухгалтерському обліку і звітності" від 29.07.03 р. №042230-108), відповідно до якого таким порогом Підприємство прийняло величину, що дорівнює 1 відсотку чистого прибутку (збитку) підприємства,.

Нематеріальні активи з невизначеним терміном корисного використання і нематеріальні активи, не готові до використання, оцінюються на предмет знецінення як мінімум щорік.

Втрати від зменшення активів та вигоди від їх відновлення визнаються іншими витратами та іншими доходами, а для активів, що амортизуються, визначено порядок бухгалтерського обліку від зменшення корисності активу (групи активів), що генерують грошові потоки, та порядок відновлення їх корисності, та передбачають уцінку та переоцінку, при відображенні в обліку цих операцій.

Необоротні активи, які утримуються для продажі

Необоротні активи і групи вибуття, класифіковані як утримувані для продажі оцінюються по найменшій вартості — або балансовій вартості, або справедливій вартості за вирахуванням витрат на продаж. Необоротні активи, які утримуються для продажі, не підлягають амортизації.

3.2. ФІНАНСОВІ ІНСТРУМЕНТИ

Фінансові активи і фінансові зобов'язання визнаються, коли Підприємство є стороною договірних відносин по відповідному фінансовому інструменту.

Фінансові активи

Фінансові активи Підприємства представлені грошовими коштами та їхніми еквівалентами, позиками (за наявності), торговельною та іншою дебіторською заборгованістю. Під час первісного визнання фінансові активи оцінюються за справедливою вартістю

Дебіторська заборгованість

Облік дебіторської заборгованості організовано відповідно до НП(С)БУ 10 "Дебіторська заборгованість"

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума.

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю.

Поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом (крім придбаної заборгованості та заборгованості, призначеної для продажу), включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів.

Виключення безнадійної дебіторської заборгованості з активів провадиться за рахунок резерву сумнівних боргів.

Величину сумнівних боргів Підприємство визначає, виходячи з платоспроможності окремих дебіторів. Нарахування суми резерву сумнівних боргів відображається у складі інших операційних витрат.

В 2022 році резерв не створювався в зв'язку з відсутністю сумнівної дебіторської заборгованості.

Поточна дебіторська заборгованість, щодо якої створення резерву сумнівних боргів не передбачено, у разі визнання її безнадійною - списується з балансу з відображенням у складі інших операційних витрат.

Дебіторська заборгованість відноситься до складу оборотних активів, за винятком заборгованості, строк погашення якої перевищує 12 місяців після звітної дати. Такі активи включаються до складу необоротних активів.

Довгострокова дебіторська заборгованість

Довгострокова дебіторська заборгованість, первісно визнається за теперішньою (дисконтованою) вартістю суми до отримання, а в подальшому різниця між теперішньою вартістю при первісному визнанні та номінальною сумою амортизується і визнається відсотковим доходом.

Амортизована вартість розраховується з урахуванням ефективної відсоткової ставки. Ефективна відсоткова ставка являє собою ставку, яка точно дисконтує очікувані майбутні надходження грошових коштів (у тому числі усі гонорари за договорами сплачені або отримані, які становлять невід'ємну частину ефективної відсоткової ставки, витрати на здійснення операції та інші премії або дисконти) протягом очікуваного строку використання боргового інструменту або, коли доцільно, коротшого періоду до чистої балансової вартості на момент первісного визнання.

Амортизація на основі використання ефективної відсоткової ставки включається до складу фінансових доходів у звіті про прибутки та збитки. Збитки, зумовлені знеціненням, визнаються у звіті про прибуток або збиток у складі інших операційних витрат.

Фінансові зобов'язання

Фінансові зобов'язання Підприємства включають торгову та іншу кредиторську заборгованість, а також процентні кредити та позики.

Гроші та їх еквіваленти

До грошей та їх еквівалентів Підприємство відносить кошти на поточних рахунках в банках та короткострокові високоліквідні фінансові інвестиції, які вільно конвертуються у певні суми грошових коштів і які характеризуються незначним ризиком зміни вартості. Усі інші грошові кошти та їх еквіваленти, які не можна використати для операцій протягом одного року, починаючи з дати балансу або протягом операційного циклу внаслідок обмежень, виключаються зі складу оборотних активів та відображаються як необоротні активи, щодо яких на дату балансу Підприємство оцінює наявність ознак, що свідчать про втрати від зменшення корисності.

Підприємство складає звіт про рух грошових коштів за прямим методом.

3.3. ЗАПАСИ

Запаси оцінюються за найменшим із двох показників: собівартості або чистої вартістю реалізації.

При відпуску запасів у виробництво, з виробництва, продажу та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за методом ФІФО.

Запаси періодично переглядаються, сума, на яку первісна вартість запасів перевищує чисту вартість їх реалізації (уцінка запасів), та вартість повністю втрачених (зіпсованих або тих, що не вистачає) запасів списуються на витрати звітного періоду.

3.4. ОРЕНДА

Підприємство як орендодавець

Оренда, за якою у Підприємства залишаються практично всі ризики і вигоди від володіння активом, класифікується як операційна оренда.

3.5. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

До власного капіталу Підприємства відносяться:
зареєстрований капітал;
капітал у дооцінках необоротних активів;
безоплатно одержані необоротні активи;
нерозподілені прибутки (непокриті збитки).

3.6. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ З ПЕНСІЙНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ТА ІНШИХ ВИПЛАТ

Підприємство бере участь у державній пенсійній програмі, за якою роботодавець здійснює на користь своїх працівників відрахування до Державного пенсійного фонду у вигляді єдиного соціального внеску, розрахованого як процентна частка від загальної суми заробітної плати. Ця пенсійна програма є програмою з визначеним внеском.

Зазначені суми визнаються витратами в періоді їх нарахування.

3.7. РЕЗЕРВИ

Резерви визнаються, якщо Підприємство має поточне зобов'язання, яке є результатом минулої події, та існує значна ймовірність того, що для погашення зобов'язання буде потрібний відтік економічних вигод, та може бути зроблена надійна оцінка суми такого зобов'язання.
Підприємство створює забезпечення на виплату відпусток працівникам.
Суми створених забезпечень визнаються витратами.
Забезпечення використовується для відшкодування лише тих витрат, для покриття яких воно було створено.
Залишок забезпечення переглядається на кожну дату балансу та, у разі потреби, коригується (збільшується або зменшується). У разі відсутності ймовірності вибуття активів для погашення майбутніх зобов’язань сума такого забезпечення підлягає сторнуванню.

3.8. ПОДАТКИ

Податок на додану вартість

Доходи, витрати та активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість (ПДВ), крім таких випадків: ПДВ, що виникає при придбанні активів чи послуг, не відшкодовується податковим органом; в такому разі ПДВ визнається як частина витрат на придбання активу або частина витратної статті, залежно від обставин; дебіторська і кредиторська заборгованість відображається з урахуванням суми ПДВ. Чиста сума податку на додану вартість, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається до дебіторської або кредиторської заборгованості, відображеної в балансі.

3.9. ПЕРЕРАХУНОК ІНОЗЕМНОЇ ВАЛЮТИ

Операції в іноземній валюті відображаються у національній валюті шляхом перерахунку

суми іноземної валюти за обмінним курсом, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи та зобов'язання, номіновані в іноземній валюті, перераховуються в гривню за обмінним курсом, що діє на дату складання фінансової звітності. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземній валюті, перераховуються із використанням курсів обміну валют станом на дати первісних операцій. Курсові різниці визнаються у складі прибутку або збитку в тому періоді, в якому вони виникають.

3.10. СЕГМЕНТИ

Діяльність Підприємства здійснюється в одному операційному сегменті. Підприємство надає послуги (виконує роботи) на території Україні.

3.11. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Події, що відбулися після звітної дати і до дати затвердження фінансових звітів до випуску та які надають додаткову інформацію щодо фінансової звітності Підприємства, відображаються у фінансовій звітності. Події, що відбулися після звітної дати і які не впливають на фінансову звітність Підприємства на цю дату, розкриваються у примітках до фінансової звітності, якщо такі події суттєві.

4. ІСТОТНІ СУДЖЕННЯ І ДЖЕРЕЛА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ У ОЦІНКАХ

Підготовка фінансової звітності Підприємства вимагає від її керівництва винесення суджень та визначення оціночних значень і припущень на кінець звітного періоду, які впливають на відображені у звітності суми доходів, витрат, активів і зобов'язань, а також на розкриття інформації про умовні зобов'язання. Проте невизначеність у відношенні цих припущень і оціночних значень може привести до результатів, які можуть призвести в майбутньому істотних коригувань до балансової вартості активу або зобов'язання, щодо яких приймаються подібні припущення та оцінки. Припущення і оціночні значення Підприємства засновані на вихідних даних, які воно мало в своєму розпорядженні на момент підготовки фінансової звітності. Проте поточні обставини і припущення відносно майбутнього можуть змінюватися зважаючи на ринкові зміни або непідконтрольні Підприємства обставини. Такі зміни відображаються в припущеннях у міру того, як вони відбуваються.

Основні джерела невизначеності оцінок

Нижче наведені ключові припущення щодо майбутнього, а також основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, які мають істотний ризик стати причиною внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

Строки корисного використання основних засобів

Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів залежить від професійного судження керівництва, яке засноване на досвіді роботи з аналогічними активами. При визначенні строків корисного використання активів керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активів, моральний знос, фізичний знос і умови праці, в яких будуть експлуатуватися дані активи. Зміна будь-якого з цих умов або оцінок може в результаті привести до коригування майбутніх норм амортизації.

Дисконтування

Дисконтування - одна з сфер обліку, де професійне судження має основоположний характер. При обліку як фінансових активів, так і зобов'язань керівництво Підприємства у першу чергу враховує економічну суть операцій та вимоги НП(С)БО і, виходячи з цього, формує професійне судження про те, чи доцільно застосовувати дисконтування у кожному конкретному випадку. Ставка дисконтування - це оціночна величина, тому в різних ситуаціях вона відрізнятиметься. В якості ставки дисконтування приймається переважно ринкова ставка відсотка на аналогічний інструмент (аналогічний за валютою, терміном, типом ставки й іншими ознаками). Однак знайти аналогічний фінансовий інструмент не завжди представляється можливим, тому на практиці

використовується максимально близький ринковий аналог.

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ.

5. ДОХІД

Дохід від договорів з клієнтами за роки, які закінчилися 31 грудня 2022, 2021 років становить:

тис. грн.

Показники	2022 рік	2021 рік
Пов'язаним сторонам	-	-
Іншим покупцям	97825	83165
Разом	**97825**	**83165**

6. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ та ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Собівартість реалізованих послуг за роки, які закінчилися 31 грудня 2022, 2021 років:

тис. грн.

Показники	2022 рік	2021 рік
Собівартість реалізованих послуг	**103105**	**78666**

Елементи операційних витрат представлені наступним чином:

тис. грн.

Показники	2022 рік	2021 рік
Матеріальні затрати	16364	19083
Витрати на оплату праці	75259	56459
Відрахування на соціальні заходи	15257	11437
Амортизація	11709	11207
Інші операційні витрати	15436	3585
Разом	**134025**	**101771**

7. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Інші операційні доходи та витрати представлені наступним чином:

тис. грн.

	2022 рік		2021 рік	
	Дохід	Витрати	Дохід	Витрати
Доходи (витрати) від купівлі-продажу іноземної валюти	-	-	-	-
Доходи (витрати) від операційної оренди	1609	1291	911	27
Доходи (витрати) від реалізації інших оборотних активів (медикаменти та харчування)	21834	18887	12784	5217
Доходи (витрати) від операційної курсової різниці	-	-	-	
Визнані штрафи, пені, неустойки	-	-	-	
Утримання об'єктів соціально культурного призначення				
Інші операційні доходи/(витрати)	1030	227	579	7890
В тому числі відрахування до резерву сумнівних боргів	-	-	-	-

Разом	**24473**	**20405**	**14274**	**13134**

До складу інших операційних витрат включено, зокрема, суму умовних податкових зобов'язань з податку на додану вартість, а саме 2899,7 тис. грн. Медичні послуги, надання яких є основним видом діяльності Підприємства, не оподатковуються податком на додану вартість відповідно до статті 197.1.5 Податкового кодексу України. За чинними правилами весь "вхідний" ПДВ (незалежно від призначення покупки) уключається до податкового кредиту. Проте якщо придбані товари/послуги/необоротні активи використані в неоподатковуваній діяльності, нараховується умовні податкові зобов'язання, щоб компенсувати "вхідний" податковий кредит.

8. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

тис. грн.

	2022 рік	2021 рік
Виплати персоналу (ФОТ і ЄСВ)	10016	8134
Амортизація (знос) необоротних активів	66	1437
Витрати на утримання і ремонт необоротних активів	240	33
Витрати на зв'язок	-	-
Витрати на сплату податків	142	22
Страхування майна, цивільної відповідальності	8	
Юридичні, інформаційні, консультаційні послуги	-	-
Інші адміністративні витрати	43	215
Разом	**10515**	**9871**

9. ІНШІ ДОХОДИ І ВИТРАТИ

тис. грн.

	2022 рік	2021 рік
Інші (доходи)	8866	7213
Інші витрати		
Надзвичайні витрати	-	-
Разом	**8866**	**7213**

Іншими доходами визнано суму, пропорційну нарахованій амортизації на основні засоби, інші необоротні матеріальні активи, які є комунальною власністю. Нарахування амортизації на основні засоби та інші необоротні матеріальні активи, які є комунальною власністю, визнано збільшенням витрат звітного періоду та суми зносу.

10. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Основні засоби Підприємства за 2022 рік представлені наступним чином:

Тис. грн.

Показник	Залишок на початок 2022 року		Надійшли за рік	Інші зміни + Надійшло - Вибуло		Нараховано амортизації за рік	Залишок на кінець 2022 року	
	Первісна вартість	Знос		Первісна вартість	Знос		Первісна вартість	Знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Основні засоби, всього	**286241**	**108608**	**44703**	**-3765**	**-3765**	**11709**	**327179**	**116552**
в тому числі:								
Земельні	-	-	-	-	-	-	-	-

ділянки								
Будинки, споруди	180202	40591	-	-	-	3902	180202	44493
Машини та обладнання	96702	59943	40693	-3594	-3594	6009	133801	62358
Транспортні засоби	410	259	2501	-	-	381	2911	640
Інструмент, інвентар	2352	1953	78	-16	-16	75	2414	2012
Багаторічні насадження	945	337	-	-	-	38	945	375
Бібліотечні фонди	3	3	-	-	-	-	3	3
МНМА	56243	55193	1431	-155	-155	1304	69003	66683
Інвентарна тара			-	-	-	-		

Основні засоби Підприємства за 2021 рік представлені наступним чином:

Тис. грн.

Показник	Залишок на початок 2021 року		Надійшли за рік	Інші зміни + Надійшло - Вибуло		Нараховано амортизації за рік	Залишок на кінець 2021 року	
	Первісна вартість	Знос		Первісна вартість	Знос		Первісна вартість	Знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Основні засоби, всього	**270112**	**97541**	**16250**	**-121**	**-121**	**11187**	**286241**	**108608**
			в тому числі:					
Земельні ділянки	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди	180202	36689	-	-	-	3902	180202	40591
Машини та обладнання	81049	53251	15655	-2	-2	6694	96702	59943
Транспортні засоби	250	238	160	-	-	21	410	259
Інструмент, інвентар	2341	1786	11	-	-	167	2352	1953
Багаторічні насадження	945	299	-	-	-	38	945	337
Бібліотечні фонди	2	1	1	-	-	1	3	3
МНМА	53203	52743	423	-119	-119	364	56243	55193
Інвентарна тара			-	-	-	-		

Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів, які Підприємство продовжує використовувати в господарській діяльності, становить 41670 тис. грн. на кінець 2022 року та на кінець 2021р. в сумі 36570 тис. грн..

Вартість основних засобів придбаних за рахунок цільового фінансування у 2022 році становить 32796 тис. грн., у 2021 році – 15457 тис. грн.

Амортизація основних засобів нараховується за прямолінійним методом.

12. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Нематеріальні активи Підприємства за 2022 рік представлені наступним чином:

Тис. грн.

Показник	Залишок на початок 2022 року		Надійшли за рік	Інші зміни + Надійшло - Вибуло		Нараховано амортизації за рік	Залишок на кінець 2022 року	
	Первісна вартість	Знос		Первісна вартість	Знос		Первісна вартість	Знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Нематеріальні активи разом	**7926**	**34**	-	-	-	-	**7926**	**34**
в тому числі:								
Право Постійного1 користування майном	7892	-	-	-	-	-	7892	-
Інші нематеріальні активи	34	34	-	-	-	-	34	34

Нематеріальні активи Підприємства за 2021 рік представлені наступним чином:

Тис. грн.

Показник	Залишок на початок 2020 року		Надійшли за рік	Інші зміни + Надійшло - Вибуло		Нараховано амортизації за рік	Залишок на кінець 2020 року	
	Первісна вартість	Знос		Первісна вартість	Знос		Первісна вартість	Знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Нематеріальні активи разом	**7926**	**15**	-	-	-	**19**	**7926**	**34**
в тому числі:								
Право Постійного1 користування майном	7892	-	-	-	-	-	7892	-
Інші нематеріальні активи	34	15	-	-	-	19	34	34

У складі нематеріальних активів обліковується право постійного користування земельною ділянкою. Право постійного користування земельною ділянкою не амортизується, так як це нематеріальний актив з невизначеним строком користування.

13. ЗАПАСИ

тис. грн.

	На 31.12 2022року	На 31.12. 2021 року
1	2	3
Сировина і матеріали	19817	14028
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби		
Паливо	126	84
Тара і тарні матеріали		
Будівельні матеріали	188	230
Запасні частини	639	384
Малоцінні та швидкозношувані предмети	1140	882
Незавершене виробництво	-	-
Готова продукція	-	-
Товари	-	-
Разом	**21910**	**15608**

14. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ТОВАРИ, РОБОТИ, ПОСЛУГИ

На кінець 2022 – 2021 років дебіторська заборгованість за товари , роботи, послуги та інша поточна дебіторська заборгованість була представлені таким чином:

тис. грн.

Показники	На 31 грудня 2022 року	На 31 грудня 2021 року
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1687	851
Дебіторська заборгованість з пов'язаними сторонами	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	528	44912
Резерв очікуваних кредитних збитків	-	-
Разом	**2215**	**45763**

В 2022 році резерв сумнівних боргів не створювався, виходячи з наявних обставин та інформації. Керівництво регулярно проводить аналіз дебіторської заборгованості на предмет зменшення корисності. Виходячи з наявного досвіду, Підприємство використовує своє судження при оцінці збитків від зменшення корисності в ситуаціях, коли боржник зазнає фінансових труднощів. При оцінці достатності резерву по сумнівних боргах керівництво враховує поточні умови в економіці в цілому, терміни виникнення дебіторської заборгованості, досвід Підприємства зі списання заборгованості, кредитоспроможність покупців і зміни умов оплати за договорами.

15. ПЕРЕДПЛАТИ ТА ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

Станом на 31 грудня 2022 року, 2021 року у Підприємства не було передоплати постачальникам. Інші оборотні активи станом на 31 грудня 2022року складали 138 тис. грн., 31.12.2021р. – нуль грн.

16. ПОТОЧНІ ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ПО РОЗРАХУНКАХ З БЮДЖЕТОМ

Поточні дебіторська заборгованість та зобов'язання Підприємства по розрахунках з бюджетом представлені наступним чином:

тис. грн.

Показники	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
1	2	3
Дебіторська заборгованість по розрахунках з бюджетом, в т. ч.:	-	-
Податок на додану вартість	-	-
Місцеві податки та збори	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом , в т. ч.	**39**	**213**
Податок з доходів фізичних осіб	-	10
Податок на додану вартість	39	29
Екологічний податок	-	-
Плата за землю	-	-
Військовий збір	-	-
Інші податки	-	174

17. ГРОШОВІ КОШТИ

Грошові кошти представлені наступним чином:

тис. грн.

Показники	На 31 грудня 2022 року	На 31 грудня 2021 року
1	2	3
Готівка	-	-
Поточний рахунок у банку (у національній валюті)	8239	7635
Депозитний рахунок (у національній валюті)	-	-
Поточний рахунок у банку (в іноземній валюті)	65	-
Інші рахунки в банках	-	-
Разом	**8304**	**7635**

18. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

До складу власного капіталу Підприємства відноситься:

тис. грн.

Показники	На 31 грудня 2022 року	На 31 грудня 2021 року
1	2	3
зареєстрований капітал	-	129223
капітал у дооцінках	50640	52137
безоплатно одержані необоротні активи	5596	2704
інший додатковий капітал (вартість необоротних активів отримано підприємством понад розмір статутного капіталу)	108443	26683
інший додатковий капітал	-	-
нерозподілені прибутки (непокриті збитки)	14544	15908
Разом	**179223**	**226655**

Станом на 31 грудня 2022 року зареєстрований капітал відсутній, станом на 31 грудня 2021 року , зареєстрований капітал Підприємства становить 129 223 тис. грн.

Засновником, який володіє часткою 100% статутного капіталу, є ЧЕРКАСЬКА ОБЛАСНА РАДА, код ЄДРПОУ засновника: 24411541. Адреса засновника:, бульвар ШЕВЧЕНКА, будинок 185, Соснівський район, місто Черкаси, Черкаська обл., Україна, 18001. Розмір внеску до статутного фонду (грн.) 0,00 грн.

Згідно рішення Черкаської обласної ради №13-16/VIII від 17.06.2022р. було проведено зменшення суми статутного капіталу до нуля та передача основних засобів до складу іншого додаткового капіталу в сумі 83989016,71грн.

Порядок узагальнення інформації про стан і рух коштів окремих складових власного капіталу Підприємство веде з урахуванням Положенням про порядок бухгалтерського обліку окремих активів та операцій підприємств державного, комунального секторів економіки та господарських організацій, які володіють та/або користуються об'єктами державної, комунальної власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19.12.2006 №1213.

19. ЦІЛЬОВЕ ФІНАНСУВАННЯ

Залишок цільового фінансування станом на 31.12.2022 року становить 16861 тис. грн., на кінець 2021 року – 8320 тис. грн.

Отримане цільове визнається доходом протягом тих періодів, в яких були зазнані витрати, пов'язані з виконанням умов цільового фінансування. Цільове фінансування

капітальних інвестицій визнається доходом протягом періоду корисного використання відповідних об'єктів інвестування (основних засобів, нематеріальних активів тощо) пропорційно сумі нарахованої амортизації цих об'єктів.

20. ПОТОЧНІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Обліковою політикою Підприємства передбачено створення резервів (забезпечень) для відшкодування майбутніх витрат і платежів на виплату відпусток працівникам;

Підприємство формувало резерв (забезпечення) для відшкодування майбутніх витрат і платежів на виплату відпусток працівникам.

Забезпечення на виплату відпусток працівникам створюється з урахуванням сум обов'язкових відрахувань (внесків) на соціальні заходи та забезпечення на матеріальне заохочення. Забезпечення використовується для відшкодування лише тих витрат, для покриття яких воно було створене

Залишок забезпечення на оплату відпусток персоналу на початок 2022 року становив 1009 тис. грн., на кінець 2022 року – 1611 тис. грн.

21. ПЕРЕДПЛАТИ ОТРИМАНІ ТА ІНШІ КОРОТКОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

, тис. грн.

Показники	31.12.2022 року	31.12.2021 року
1	2	3
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, , послуги	16	213
Одержані аванси	-	285
Інша кредиторська заборгованість	-	-
Разом	16	285

22. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ

Пов'язаними особами Підприємства є - засновник – ЧЕРКАСЬКА ОБЛАСНА РАДА, ключовий керуючий персонал - особи, які мають повноваження та є відповідальними за планування, управління і контроль над діяльністю підприємства, прямо або побічно та їхні близькі родичі. З метою підготовки фінансової звітності за 2022 рік до ключового керуючого персоналу віднесені: директор, , головний бухгалтер.

Фінансування лікарні частково здійснюється за рахунок бюджетів територіальних громад, в тому числі бюджету Черкаської обласної ради..

Відповідно до Рішення Черкаської обласної ради від 21.12.2021 №10-12/VIII закладу виділено і затверджено план використання бюджетних коштів на 2022 рік в сумі 5377,0 тис. грн на покриття видатків за комунальні послуги.

Виплати ключовому керуючому персоналу за звітний рік були проведені тільки у формі виплат за трудовими відносинами і складали 1391,40 тис грн

23. УМОВНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ і УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ

Юридичні зобов'язання

В ході звичайної діяльності підприємство має справу із судовими позовами та претензіями. Керівництво вважає, що максимальна відповідальність за зобов'язаннями, що є наслідком таких позовів або претензій, в разі виникнення такої, крім уже визнаних у фінансовій звітності, не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій Підприємства. Керівництво вважає, що не існує ризиків пов'язаних з юридичними зобов'язаннями перед другими особами. .

Питання охорони навколишнього середовища

Звичайна господарська діяльність Підприємства може завдавати несуттєвої шкоди навколишньому середовищу. Нормативні положення щодо охорони навколишнього середовища в Україні змінюються та постійно переглядаються. Керівництво вважає, що за існуючих умов застосування законодавства, не існує суттєвих зобов'язань щодо завдання шкоди навколишньому середовищу, які мають бути нараховані у фінансовій звітності згідно з Н(П)СБО.

24. УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ

Підприємство відстежує і управляє фінансовими ризиками, які виникають в ході його діяльності. Цими ризиками є кредитний ризик, валютний ризик та ризик ліквідності.

Основні фінансові зобов'язання Підприємства зазвичай включають торговельну та іншу кредиторську заборгованість. Основною метою даних фінансових зобов'язань є фінансування операцій Підприємства для підтримки її діяльності. Фінансовими активами, якими володіє Підприємство, є торговельна та інша дебіторська заборгованість і грошові кошти.

Кредитний ризик - це ризик невиконання контрагентами договірних зобов'язань і виникнення у Підприємства пов'язаних із цим збитків.

Підприємство схильне до кредитного ризику відносно торгової та іншої дебіторської заборгованості, а також інших фінансових активів.

Управління кредитним ризиком Підприємства здійснюється на двох рівнях відповідно до причин його виникнення — на рівні кожної окремої контрагента та на рівні фінансових активів в цілому

Валютний ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься внаслідок змін у валютних курсах.

Підприємство не схильне до валютного ризику, так як не здійснює експортно- імпортних операцій.

Підхід керівництва Підприємства до вирішення проблем ліквідності ґрунтується на ефективному здійсненні операційної діяльності та залученні фінансування для покриття потреб в оборотному капіталі.

Підприємство здійснює контроль ризику нестачі грошових коштів шляхом планування поточної ліквідності. За допомогою цього інструменту аналізуються терміни платежів, пов'язаних з фінансовими активами (наприклад, дебіторська заборгованість, інші фінансові активи), а також прогнозовані грошові потоки від операційної діяльності.

Підприємство здійснює управління капіталом для забезпечення безперервної діяльності в осяжному майбутньому.

Керівництво Підприємства регулярно переглядає структуру свого капіталу.

25. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Після звітної дати не відбувалось подій, які надають додаткову інформацію про фінансовий стан Підприємства на звітну дату, зокрема, коригуючих подій, які потребують відображення у фінансовій звітності.

На дату формування звітності триває російсько- українська війна, яка є суттєвою подією для всіх підприємств України. На момент підписання цієї звітності, керівництво КНП "ЧОДЛ ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ не може достовірно оцінити весь майбутній вплив цих подій на його діяльність та майбутню фінансову звітність. Проте керівництво проводить всі можливі заходи для безперервного надання медичних послуг населенню області. Більш детальний опис подій пов'язаних з воєнним станом описано в примітці «Безперервність діяльності».

Директор Микола КОНДРАЦЬКИЙ

Головний бухгалтер Світлана ДЕРЕВ'ЯНКО

В звіті пронумеровано та прошнуровано чотирнадцять сторінок.
Директор ПП АФ «Голв – аудит»
_____ Гонтар Л.В.