

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

**ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ.
РАЗОМ ЗІ ЗВІТОМ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

2024р.

Зміст

Заява про відповідальність управлінського персоналу за підготовку та затвердження фінансової звітності.....	3
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА.....	5
Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2023р. (форма 1).....	11
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2023 рік (форма 2)	13
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2023 рік (форма 3)	15
Звіт про власний капітал за 2023 рік (форма 4)	17
Примітки до річної фінансової звітності за 2023рік (форма 5).....	18
Додатку до приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» за 2023р (ФОРМА 6).....	26
Примітки до фінансової звітності за 2023 року.../.....	30

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО

«ЧЕРКАСЬКА ОБЛАСНА ДИТЯЧА ЛІКАРНЯ

ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ»

проспект Перемоги, 16, м. Черкаси, 18029 Тел./факс 66-49-19

E-mail beby_doctor@ukr.net код ЄДРПОУ 37478567

від 18.04 2024р. № 254/01-14-3 На № _____

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 Підприємства відповідає за підготовку фінансової звітності, що достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан станом на 31 грудня 2023 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 2023 рік була затверджена 07 лютого 2024 року згідно наказу № 29



Директор КНП
"ЧЕРКАСЬКА ОБЛАСНА ДИТЯЧА ЛІКАРНЯ ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ»

Головний бухгалтер

Микола КОНДРАЦЬКИЙ

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 тексті - Підприємство) станом на 31 грудня 2023р. та за рік, що закінчився на вказану дату і складається:

- Балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2023р. (форма 1),
- Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2023 р. (форма 2),
- Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2023 р.(форма 3),
- Звіту про власний капітал за 2023р. (форма 4),
- Приміток до річної фінансової звітності за 2023рік (форма 5),
- Додатку до Приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами" за 2023 рік(форма 6),
- Приміток до фінансової звітності за 2023 рік (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 2023р., 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 «ЧОДА ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ» на кінець звітного року первісна вартість повністю амортизованих основних засобів, які продовжують використовуватись у виробничому процесі, складає 47706 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 суттєвим, 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 «ЧОДА ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ» є підприємством що надає послуги зі спеціалізованої медичної допомоги на безперебійній 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 «ЧОДА ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ» несуть відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація, отримана на дату цього звіту аудитора, є інформацією, яка міститься у Звіті про управління за 2023р. що є обов'язковим для публікації та Звіті про виконання фінансового плану за 2023 рік, що надається Уповноваженому органу управління, однак ці звіти не являються 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 «ЧОДА 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 за 2023р. та Звіті про виконання фінансового плану за 2023 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 «ЧОДА 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 «ЧОДА ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ», це ЧЕРКАСЬКА ОБЛАСНА РАДА ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСТІ 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 «ЧОДА 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://register.apob.org.ua/uk/search>

Місцезнаходження аудиторської фірми:

Юридична адреса: 54058 м. Миколаїв вул. Лазурна, 16 б/19

Аудит проведено згідно Договору № 04/А/2024 від 05 лютого 2024р.

Аудит розпочато 28 лютого 2024р. і закінчено 15 травня 2024 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

15 травня 2024р.

Підприємство	КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЧЕРКАСЬКА ОБЛАСНА ДИТЯЧА ЛІКАРНЯ ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ"	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	СОСНІВСЬКИЙ	за КАТОТТГ ¹	2024 24 01
Організаційно-правова форма господарювання	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО	за КОПФГ	JA71080490010259590
Вид економічної діяльності	Діяльність лікарняних закладів	за КВЕД	150
Середня кількість працівників ²	436		86.10
Адреса, телефон	УКРАЇНА, 18029, ЧЕРКАСЬКА ОБЛАСТЬ, М. ЧЕРКАСИ, СОСНІВСЬКИЙ РАЙОН ПР-Т 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

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31122023 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001			
А К Т И В	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	7988
накопичена амортизація	1002	34	96
Незавершені капітальні інвестиції	1005		
Основні засоби:	1010	210627	260702
первісна вартість	1011	327179	393633
знос	1012	116552	132931
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:	1030		
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1035		
інші фінансові інвестиції	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	218519	268594
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	21910	28969
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	1687	892
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	1130		45
за виданими авансами	1135		
з бюджетом	1136		
у тому числі з податку на прибуток	1140		
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1145		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1155	528	688
Інша поточна дебіторська заборгованість	1160		
Поточні фінансові інвестиції	1165	8304	20411
Гроші та їх еквіваленти	1166		
готівка	1167	8304	20411
рахунки в банках	1170	13	14
Витрати майбутніх періодів	1180		
Частка перестраховика у страхових резервах			

у тому числі в:	1181		
резервах довгострокових зобов'язань			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182		
резервах незароблених премій	1183		
інших страхових резервах	1184		
Інші оборотні активи	1190	138	165
Усього за розділом II	1195	32580	51184
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200		
Баланс	1300	251099	319778

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400		
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401		
Капітал у дооцінках	1405	50640	49037
Додатковий капітал	1410	114039	131898
емісійний дохід	1411		
накопичені курсові різниці	1412		
Резервний капітал	1415		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	14544	40430
Неоплачений капітал	1425	()	()
Вилучений капітал	1430	()	()
Інші резерви	1435		
Усього за розділом I	1495	179223	221365
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	16861	21657
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	16861	21657
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	16	13
розрахунками з бюджетом	1620	39	9
у тому числі з податку на прибуток	1621		
розрахунками зі страхування	1625		
розрахунками з оплати праці	1630		
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635		186
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	1611	1617
Доходи майбутніх періодів	1665	53349	74931
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670		
Інші поточні зобов'язання	1690		
Усього за розділом III	1695	55015	76756
IV. Зобов'язання пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700		
У. Числа вартісних активів недержавного пенсійного фонду	1800		
Баланс	1900	251099	319778

Керівник

Головний бухгалтер

КОНДРАЦЬКИЙ МИКОЛА ІВАНОВИЧ

ДЕРЕВ'ЯНКО СВІТЛАНА ВАСИЛІВНА

Підприємство

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

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2024 24 01

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2023 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	133128	97825
Чисті зароблені страхові премії	2010		
премій підписані, валова сума	2011		
премій, передані у перестраховування	2012		
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013		
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(114531)	(103105)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
Валовий:			
прибуток	2090	18597	
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	32395	24473
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	(12696)	(10515)
Витрати на збут	2150	()	()
Інші операційні витрати	2180	(29066)	(20405)
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	9230	
збиток	2195	()	(11727)
Доход від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240	15062	8866
в тому числі:			
дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250	()	()
Втрати від участі в капіталі	2255	()	()
Інші витрати	2270	(9)	()
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	24283	
збиток	2295	()	(2861)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300		
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	24283	
збиток	2355	()	(2861)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього ро
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	1603	1497
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	1603	1497
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	1603	1497
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	25886	-1364

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	36159	16364
Витрати на оплату праці	2505	81286	75259
Відрахування на соціальні заходи	2510	16050	15257
Амортизація	2515	17160	11709
Інші операційні витрати	2520	5638	15436
Разом	2550	156293	134025

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

Головний бухгалтер



(підпис)

(підпис)

КОНДРАЦЬКИЙ МИКОЛА ІВАНОВИЧ

(ініціали, прізвище)

ДЕРЕВ'ЯНКО СВІТЛАНА ВАСИЛІВНА

(ініціали, прізвище)

Ідентифікаційний код ЄДРПОУ

37478567

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2024

1

24

Підприємство

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

за ЄДРПОУ

37478567

(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 2023 р.

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
I	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	125431	97051
Повернення податків і зборів	3005	?	?
у тому числі податку на додану вартість	3006	?	?
Цільового фінансування	3010	29675	46829
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	?	?
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	8923	51
Надходження від повернення авансів	3020	207	?
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	?	?
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	?	?
Надходження від операційної оренди	3040	3264	2782
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	?	?
Надходження від страхових премій	3050	?	?
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	?	?
Інші надходження	3095	811	93
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(36427)	(19310)
Праці	3105	(64393)	(59129)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(16004)	(15128)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(16387)	(15723)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(?)	(?)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(539)	(402)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(15848)	(142)
Витрачання на оплату авансів	3135	(1800)	(20)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(?)	(?)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(?)	(?)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(?)	(?)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(?)	(?)
Інші витрачання	3190	(2006)	(3855)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	31294	33641
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	?	?

15

Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(?)	(?)
необоротних активів	3260	(19204)	(32972)
Виплати за деривативами	3270	(?)	(?)
Витрачання на надання позик	3275	(?)	(?)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(?)	(?)
Інші платежі	3290	?	?
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-19204	-32972
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	(?)	(?)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(?)	(?)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(?)	(?)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(?)	(?)
Витрачання 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	12090	669
Залишок коштів на початок року	3405	8304	7635
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	17	?
Залишок коштів на кінець року	3415	20411	8304

Керівник

Головний бухгалтер



КОНДРАЦЬКИЙ МИКОЛА ІВАНОВИЧ

(прізвище)

ДЕРЕВ'ЯНКО СВІТЛАНА ВАСИЛІВНА

(прізвище)

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство

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

за СДРПОУ

(найменування)

КОДИ

2024

01

24

37478567

Звіт про власний капітал

за 2023 р.

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареє- стрований (найовніший) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
Залишок на початок року	4000	0	50640	114039	?	14544	?	?	179223
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	?	?	?	?	?	?	?	?
Виправлення помилок	4010	?	?	?	?	?	?	?	?
Інші зміни	4090	?	?	?	?	?	?	?	?
Скоригований залишок на початок року	4095	0	50640	114039	?	14544	?	?	179223
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	?	?	?	?	25886	?	?	25886
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	?	-1603	?	?	?	?	?	-1603
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	?	-1603	?	?	?	?	0	-1603
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	?	?	?	?	?	?	?	?
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	?	?	17859	?	?	?	?	17859
Придбання (продаж) нехорочованої частки в дочірньому підприємстві	4291	?	?	?	?	?	?	?	?
Разом змін у капіталі	4295	?	-1603	17859	?	25886	?	?	42142
Залишок на кінець року	4300	?	49037	131898	?	40430	?	?	221365

Керівник

Головний бухгалтер

ЧЕРКАСЬКА
ОБЛАСНА
ДИТЯЧА ЛІКАРНЯ
ЧЕРКАСЬКОЇ
ОБЛАСНОЇ
РАДИ.
37478567
УКРАЇНА

(підпис)

(підпис)

КОНДРАЦЬКИЙ МИКОЛА ІВАНОВИЧ

(прізвище)

ДЕРЕВ'ЯННКО СВІТЛАНА ВАСИЛІВНА

(прізвище)

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)

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

Територія **СОСНІВСЬКИЙ**

Орган державного управління **?**

Організаційно-правова форма господарювання **КОМУНАЛЬНЕ
ПІДПРИЄМСТВО**

Вид економічної діяльності **86.10**

Одиниця виміру: **тис. грн.**

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ¹

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ

2023

12

31

37478567

UA71080490010259590

?

150

86.10

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за **2023** 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		Параховано амортизацій за рік	Втрачено 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	62	?	?	?	?	62	?	?	?	96	96
Разом	080	7926	34	62	?	?	?	?	62	?	?	?	7988	96
Гудвіл	090	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?

3 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)

?

3 рядка 080 графа 5

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084)

?

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Парахвоваю амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісною (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	0	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?
Інвестиційна нерухомість	105	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	180202	44493	1502	?	?	?	?	3918	?	?	?	181704	48411	?	?	?	?
Машини та обладнання	130	133801	62358	63723	?	?	551	541	10661	?	?	?	196973	72478	?	?	?	?
Транспортні засоби	140	2911	640	?	?	?	?	?	410	?	?	?	2911	1050	?	?	?	?
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2414	2012	?	?	?	?	?	57	?	?	?	2414	2069	?	?	?	?
Тварини	160	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?
Багаторічні насадження	170	945	375	?	?	?	?	?	38	?	?	?	945	413	?	?	?	?
Інші основні засоби	180	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?
Бібліотечні фонди	190	3	3	?	?	?	?	?	?	?	?	?	3	3	?	?	?	?
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	6900	6668	1958	?	?	178	178	2014	?	?	?	8680	8504	?	?	?	?
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?
Природні ресурси	220	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?
Інвентарна тара	230	3	3	?	?	?	?	?	?	?	?	?	3	3	?	?	?	?
Предмети прокату	240	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?
Інші необоротні матеріальні активи	250	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?
Разом	260	327179	116552	67183	?	?	729	719	17098	?	?	?	393633	132931	?	?	?	?

3 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)	47706
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	?
3 рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	?
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	?
3 рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	19204
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду		(267)	?
3 рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	?
3 рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	?

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	?	?
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	19204	?
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1958	?
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	?	?
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	?	?
Інші	330	?	?
Разом	340	21162	?

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)

?

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	1972	748
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	30423	28318
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	?
непродуктивні витрати і втрати	492	X	?
Б. Доходи і витрати 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	20411
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	?
Грошові кошти в дорозі	670	?
Еквіваленти грошових коштів	680	?

VII. Забезпечення і резерви

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	ущінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	26254	?	?
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	?	?	?
Паливо	820	399	?	?
Тара і тарні матеріали	830	?	?	?
Будівельні матеріали	840	215	?	?
Запасні частини	850	791	?	?
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	?	?	?
Поточні біологічні активи	870	?	?	?
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	1310	?	?
Незавершене виробництво	890	?	?	?
Готова продукція	900	?	?	?
Товари	910	?	?	?
Разом	920	28969	?	?

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 погашення		
			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	688	688	?	?
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	688	688	?	?

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951)

?

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(952)

?

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	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	17160
Використано за рік - усього	1310	17160
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	?
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	17160
з них машини та обладнання	1313	?
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	?
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	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

(1431)

?

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

(1432)

?

З рядка 1430 графа 11 і графа 17

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(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 активи тваринництва - 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 рибиництва	1538	?	(?)	?	(?)	?	?	(?)	?	?
	1539	?	(?)	?	(?)	?	?	(?)	?	?
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	?	(?)	?	(?)	?	?	(?)	?	?

Керівник

Головний бухгалтер



КОНДРАЦЬКИЙ МИКОЛА ІВАНОВИЧ

(прізвище)

ДЕРЕВ'ЯНКО СВІТЛАНА ВАСИЛІВНА

(прізвище)

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

Підприємство Комунальне некомерційне підприємство "Черкаська обласна дитяча лікарня Черкасько за ЄДРПОУ

Територія Соснівський за КОАТУУ

Орган державного управління _____ за СПОДУ

Організаційно-правова форма господарювання Комунальне підприємство за КОПФГ

Вид економічної діяльності Діяльність лікарняних закладів за КВЕД

Одиниця виміру: тис. грн. Контрольна сума

КОДИ		
2023	12	31
150		
86.10		

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

за 20 23 рік

Форма N 6

Код за ДКУД

1801009

I. 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
I. Доходи звітних сегментів:																	
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	133 128	97 825											32 395	24 473	165 523	122 298
з них:		133 128	97 825														
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):																133 128	97 825
зовнішнім покупцям	011																
іншим звітним сегментам	012																
інші операційні доходи	013													32 395	24 473	32 395	24 473
Фінансові доходи звітних сегментів	020																
з них:																	
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021															#ЗНАЧ!	
інші фінансові доходи	022																
Інші доходи	030													15 062	8 866	15 062	8 866

Усього доходів звітних сегментів	040	133 128	97 825											47 457	33 339	180 585	131 164
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																	
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	133 128	97 825											47 457	33 339	180 585	131 164
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	114 531	103 105													114 531	103 105
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	081	114 531	103 105													114 531	103 105
іншим звітним сегментам	082																
Адміністративні витрати	090	12 696	10 515													12 696	10 515
Витрати на збут	100																
Інші операційні витрати	110	29 066	9 170												11 235	29 066	20 405
Фінансові витрати звітних сегментів	120																
з них:																	
втраги від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121																
	122																
Інші витрати	130	9														9	
Усього витрат звітних сегментів	140	156 302	122 790												11 235	156 302	134 025
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	156 302	122 790												11 235	156 302	134 025
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	-23 174	-24 965											47 457	22 104	24 283	-2 861
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	-23 174	-24 965											47 457	22 104	24 283	-2 861
5. Активи звітних сегментів	200	319 778	251 099													319 778	251 099
з них: необоротні активи	201	268 594	218 519													268 594	218 519
запаси	202	28 969	21 910													28 969	21 910
дебіторська заборгованість	203	1 625	1 687													1 625	1 687
інші активи	204	20 590	8 983													20 590	8 983
	205																
Перозподілені 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	319 778	251 099													319 778	251 099
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	98 413	71 876													98 413	71 876
з них: цільове фінансування	241	21 657	16 861													21 657	16 861
поточні зобов'язання	242	76 756	55 015													76 756	55 015
	243															#ЗНАЧ!	
	244																
Перозподілені 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	98 413	71 876													98 413	71 876
7. Капітальні інвестиції	280	21 162	34 227													21 162	34 227
8. Амортизація необоротних активів	290	17 160	11 709													17 160	11 709

II. Показники за допоміжними звітними географічний виробничий сегментами

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
I	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	133128	97825												24473	133 128	122 298
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	319778	251099													319 778	251 099
Капітальні інвестиції	320	21162	34227													21 162	34 227
	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																

В.о.директора

Головний бухгалтер



Кондрацький М.І.

Дерев'янка С.В.

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
КОМУНАЛЬНОГО НЕКОМЕРЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА
"ЧЕРКАСЬКА ОБЛАСНА ДИТЯЧА ЛІКАРНЯ
ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ"
за рік, що закінчився 31 грудня 2023 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) є неприбутковим багатопрофільним лікувально-діагностичним закладом охорони здоров'я –комунальним унітарним некомерційним підприємством, що надає послуги спеціалізованої медичної допомоги дитячому населенню Черкаської області та іншим особам дитячого віку.

Засновником делеговано окремі повноваження Управлінню охорони здоров'я Черкаської обласної державної адміністрації (далі - Управління), яке є органом управління в межах та обсягах, визначених чинним законодавством України, договором з галузевого управління суб'єкта спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Черкаської області.

Повне найменування Підприємства англійською мовою: Communal non- commercial enterprise «Cherkasy Regional Children's Hospital of Cherkasy Oblast Council» prospect Peremohy, 16, 18029 Cherkasy, Ukraine. Юридична адреса Підприємства та його місцезнаходження: 18029, Україна, Черкаська область, Черкаський район, м.Черкаси, проспект Перемоги 16.

Скорочене найменування Підприємства: КНП "ЧОДЛ ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ".

Комунальне некомерційне підприємство створене з метою забезпечення плановою екстреною невідкладною спеціалізованою медичною допомогою дитячого населення, що постійно проживає (перебуває) на території Черкаської області віком від 0 до 18 років, відповідно до профілізації ліжкового фонду та спеціалізації лікарів, стаціонарною та амбулаторно-поліклінічною (консультативно – поліклініка; невідкладною травмпункт ортопедо-травматологічного відділення) згідно з направленнями закладів охорони здоров'я.

Комунальне некомерційне підприємство має самостійний баланс, розрахункові рахунки в установах банків, круглу печатку, веде облік у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р №996-ХІV та національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Здійснюючи право господарського відання Комунальне некомерційне підприємство володіє, користується та розпоряджається зазначеним майном, з обмеженням правомочності розпорядження щодо окремих видів майна за згодою керуючого органу в установленому порядку.

Середня кількість працівників станом на 31 грудня 2023 року склала 436 особи.

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЧЕРКАСЬКА ОБЛАСНА ДИТЯЧА ЛІКАРНЯ ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ" створене відповідно до вимог чинного законодавства України, є неприбутковим, ознака неприбутковості 0048.

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЧЕРКАСЬКА ОБЛАСНА ДИТЯЧА ЛІКАРНЯ
ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ"
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2023 РІК

Основні відомості про підприємство

Повне найменування	Комунальне некомерційне підприємство «Черкаська обласна дитяча лікарня Черкаської обласної ради»
Скорочене найменування	КНП «ЧОДЛ Черкаської обласної ради»
Організаційно-правова форма	Комунальне підприємство
КОД ЄДРПОУ	37478567
Місцезнаходження підприємства	18029, м.Черкаси, Проспект Перемоги,16
Фактична (поштова) адреса	18029, м.Черкаси, Проспект Перемоги,16
тел/факс	(0472) 66-49-19 E-mail: beby doctor@ukr.net
Дата державної реєстрації	12.01.2011, 101020000011053
Індивідуальний податковий номер	374785623016
Перелік засновників	Черкаська обласна рада
Банківські реквізити	АТ КБ Приватбанк UA983052990000026008041602729
Види діяльності	КВЕД 86.10 «Діяльність лікарняних закладів» КВЕД 68.20 «Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна» КВЕД 85.59. «Діяльність пов'язана з проходженням на підприємстві інтернатури випускниками вищих навчальних закладів»

Підприємство здійснює діяльність, що підлягає державному ліцензуванню.
Інформація про одержані ліцензії (дозволи) та інші дозвільні документи на окремі види діяльності

Серія та №	Термін дії	Вид діяльності	Орган ліцензування
№726 від 04.04.2019р	Безтермінова	Ліцензія на Медичну практику	МОЗ України
Протокол засідання робочої групи від 18.04.2019	18.04.2019- 05.04.2024р	Ліцензія на право здійснення господарської діяльності з обігу наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів (придбання; зберігання; перевезення; використання; знищення)	Державна служба України з лікарських засобів та контролю за наркотиками порушення
№ОВ 010799 Серія АА№001825	До 01.11.2028р	Використання джерел іонізуючого випромінювання	Державна інспекція ядерного регулювання України

2. ОСНОВИ ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

2.1. Основи підготовки фінансової звітності

Основою фінансової звітності є Національні положення (стандартів) фінансової звітності (надалі – НП(С)БО), що оприлюднено на веб-сайті Міністерства фінансів України. Представлена фінансова звітність за 2023 рік є повним комплектом фінансової звітності, затверджена наказом КНП "ЧОДЛ ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ" №29 від 07.02.2024р., та повністю відповідає НП(С)БО та містить порівняльну інформацію у всіх звітах та примітках до фінансової звітності Підприємства.

Фінансова звітність Комунального некомерційного підприємства складається з Фінансової звітності середнього підприємства:

- Баланс станом на 31.12.2023р. (Форма №1);
- Звіт про фінансові результати за 2023р. (Форма №2);
- Звіт про рух грошових коштів за 2023р. (Форма № 3);
- Звіт про власний капітал за 2023р. (Форма 4);
- Примітки до річної фінансової звітності за 2023р. (Форма 5)
- Додаток до приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» за 2023р (форма 6);
- Примітки до річної фінансової звітності за 2023р.

Положення про облікову політику та організацію бухгалтерського обліку, затверджено та погоджено у відповідності до Наказу 28 від 07.02.2023р.

2.2. Основа складання фінансової звітності

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

2.3. Функціональна валюта та валюта звітності

Функціональною валютою звітності є гривня. Звітність складена в тисячах гривень. Уся фінансова інформація, представлена в Українських гривнях, округлюється до найближчої тисячі, якщо не зазначене інше.

2.4. Операційне середовище

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 13 травня 2024р. 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 2023р. не здійснювались.

В період дії воєнного стану керівництвом здійснені оцінки, які привели до таких висновків:

Необоротні активи.

На дату фінансової звітності необоротні активи не були пошкоджені. Необоротні активи, що не використовуються Підприємством відсутні, тимчасово закриті виробничі активи відсутні. Необоротних активів в Росії, Білорусії у Підприємства немає.

Наявність необоротних активів підтверджено інвентаризацією перед складанням фінансової звітності.

Очікувані кредитні збитки за торговельною дебіторською заборгованістю.

За оцінкою керівництва цей ризик відсутній у Підприємства, так як сума дебіторської заборгованості у Підприємства не являється суттєвою і не являється сумнівною чи безнадійною.

Визнання та оцінка отриманого цільового фінансування.

Підприємство є одержувачем бюджетних коштів та отримує бюджетне фінансування по загальному фонду на покриття витрат за комунальні послуги а також кошти бюджету розвитку спеціального фонду на капітальні видатки, що становить 30,9% чистого доходу КНП «ЧОДЛ ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ».

Цільове фінансування, що отримується використовується відповідно до Плану використання бюджетних коштів. Облік цільового фінансування здійснюється у відповідності до облікової політики. Доходи по цільовому фінансуванню признаються в момент понесених витрат.

Наслідки військового вторгнення Росії на територію України охопили всі сфери життя країни та суттєво вплинули на діяльність Підприємств. Ситуація розвивається швидко та іноді не передбачувано, тому керівництво КНП "ЧОДЛ ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ" постійно оцінює вплив ситуації на господарську діяльність в подальшому для прийняття правильних та своєчасних рішень.

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 2023р. Керівництво впевнене, що в такій ситуації воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стабільності діяльності та подальшого розвитку Підприємства.

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), крім того в 2022р-2023рр проводилась реконструкція приміщення для розміщення високоточного променевого обладнання.

2.5. Заява про безперервність діяльності

Згідно з НП(С)БО, управлінський персонал оцінив здатність КНП "ЧОДЛ ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ" продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

КНП "ЧОДЛ ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ" є лікувально-діагностичним закладом охорони здоров'я та продовжує свою діяльність на безперервній основі

Управлінський персонал Підприємства дійшов до висновку, що суттєвої невизначеності в припиненні діяльності не існує, але такий висновок є результатом застосування значного судження.

Оцінюючи доречність припущення про безперервність діяльності, управлінський персонал бере до уваги всю наявну інформацію щодо майбутнього – щонайменше на наступні 12 місяців після кінця звітної періоду, враховуючи можливі результати подій та зміни умов, а також реально можливі заходи у відповідь на такі події й умови.

Управлінський персонал проаналізував діяльність підприємства і дійшов висновку:

- Підприємство не залучає кредитні кошти, повністю отримує фінансування від НСЗУ згідно договірних відносин ;
- Не потрібно проводити реструктуризацію виробничих підрозділів з метою зменшення операційних витрат;
- Виконання планів цільового фінансування залежить від фінансування із місцевого бюджету на покриття видатків за комунальні послуги , проте в разі неможливості такого, підприємство отримує доходи з інших джерел та в змозі забезпечити безперервну діяльність .

З врахуванням всього викладеного вище, управлінський персонал затвердив фінансовий план КНП "ЧОДЛ ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ" на 2024р. для покладених на заклад повноважень.

Управлінський персонал, буде прикладати всі зусилля для здійснення діяльності на безперервній основі в майбутньому. В теперішній час Підприємство уважно слідкує за фінансовими наслідками, викликаними зазначеними подіями, пошкодження виробничих об'єктів підприємства, на дату затвердження звітності відсутні.

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

2.6. 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 відрізнятись 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 2023 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 2023 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 знаходився 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, посиляючись 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 невизначним 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 продажу

Необоротні активи і групи вибуття, класифіковані як утримувані для продажу оцінюються по найменшій вартості — або балансовій вартості, або справедливій вартості за вирахуванням витрат на продаж. Необоротні активи, які утримуються для продажу, 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 2023 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. ОRENDA

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 України.

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 ВІД ДОГОВОРІВ З КЛІЄНТАМИ

Дохід від договорів з клієнтами за роки, які закінчилися 31 грудня 2023, 2022 років становить:

Показники	тис. грн.	
	2023 рік	2022 рік
Медичні послуги	<u>133128</u>	97825
Разом	<u>133128</u>	<u>97825</u>

6. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ та ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Собівартість реалізованої продукції за роки, які закінчилися 31 грудня 2023, 2022 років:

Показники	тис. грн.	
	2023 рік	2022 рік
Собівартість реалізованої готової продукції	<u>114531</u>	<u>103105</u>

Елементи операційних витрат представлені наступним чином:

тис. грн.

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЧЕРКАСЬКА ОБЛАСНА ДИТЯЧА ЛІКАРНЯ
ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ"
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2023 РІК

Показники	2023 рік	2022 рік
Матеріальні затрати	<u>36159</u>	<u>16364</u>
Витрати на оплату праці	<u>81286</u>	<u>75259</u>
Відрахування на соціальні заходи	<u>16050</u>	<u>15257</u>
Амортизація	<u>17160</u>	<u>11709</u>
Інші операційні витрати	<u>5638</u>	<u>15436</u>
Разом	<u>156293</u>	<u>134025</u>

7. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Інші операційні доходи та витрати представлені наступним чином:

	2023 рік		2022 рік	
	Дохід	Витрати	Дохід	Витрати
Доходи (витрати) від купівлі-продажу іноземної валюти	-	-	-	-
Доходи (витрати) від операційної оренди	<u>1972</u>	<u>777</u>	<u>1609</u>	<u>1291</u>
Доходи (витрати) від реалізації інших оборотних активів цільовий інший операційний дохід (цільова благодійна допомога у вигляді медикаменти, обладнання, тощо)	<u>30219</u>	-	<u>21834</u>	<u>18887</u>
Доходи (витрати) від операційної курсової різниці	17	-	-	-
Визнані штрафи, пені, неустойки	-	-	-	-
Утримання об'єктів соціально культурного призначення	-	-	-	-
Інші операційні доходи/(витрати)	-	-	-	-
попередня оплата за оренду приміщень!	187	28289	<u>1030</u>	<u>227</u>
В тому числі відрахування до резерву сумнівних боргів	-	-	-	-
Разом	<u>32395</u>	<u>29066</u>	<u>24473</u>	<u>20405</u>

До складу інших операційних витрат включено, зокрема, суму умовних податкових зобов'язань з податку на додану вартість. 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.

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЧЕРКАСЬКА ОБЛАСНА ДИТЯЧА ЛІКАРНЯ
ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ"
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2023 РІК

8. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

	2023 рік	тис. грн. 2022 рік
Виплати персоналу (ФОТ і ЄСВ)	11955	10016
Амортизація (знос) необоротних активів	226	66
Витрати на утримання і ремонт необоротних активів	-	240
Витрати на зв'язок	-	-
Витрати на сплату податків	57	142
Страхування майна, цивільної відповідальності	20	8
Юридичні, інформаційні, консультаційні послуги	-	-
Інші адміністративні витрати	438	43
Разом	<u>12696</u>	<u>10515</u>

9. ІНШІ ДОХОДИ І ВИТРАТИ

	2023 рік	тис. грн. 2022 рік
Інші (доходи)	<u>15062</u>	<u>8866</u>
Інші витрати	9	-
Надзвичайні витрати	-	-
Разом	<u>15071</u>	<u>8866</u>

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 2023 рік представлені наступним чином:

Тис. грн.								
Показник	Залишок на початок 2023 року		Надійшли за рік	Інші зміни + Надійшло - Вибуло		Нараховано амортизації за рік	Залишок на кінець 2023 року	
	Первісна вартість	Знос		Первісна вартість	Знос		Первісна вартість	Знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Основні засоби, всього	327179	116552	167183	-729	-719	17098	393633	132931
в тому числі:								
Земельні ділянки	=	=	=	=	=	=	=	=
Будинки, споруди	180202	40493	=	=	=	3918	181704	48411
Машини та обладнання	133801	62358	63723	-551	-541	10661	196973	72478
Транспортні засоби	2911	640	=	=	=	410	2911	1050
Інструмент, інвентар	2414	2012	=	=	=	57	2414	2069
Багаторічні насадження	945	375	=	=	=	38	945	413
Бібліотечні	3	3	=	=	=	=	3	3

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЧЕРКАСЬКА ОБЛАСНА ДИТЯЧА ЛІКАРНЯ
ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ"
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2023 РІК

фонди								
МНМА	6900	6668	1958	-178	-178	2014	8680	8504
Інвентарна тара	3	3	-	-	-	-	3	3

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	5624	5519	1431	-155	-155	1304	6900	6668
Інвентарна тара	3	3	-	-	-	-	3	3

Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів, які Підприємство продовжує використовувати в господарській діяльності, становить 47706 тис. грн. на кінець 2023 року та на кінець 2022р. становила 41670 тис. грн.

Вартість основних засобів придбаних за рахунок цільового фінансування у 2023 році становить 19204 тис. грн., у 2022 році – 32796 тис. грн.

Амортизація основних засобів нараховується за прямолінійним методом.

11. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Нематеріальні активи Підприємства за 2023 рік представлені наступним чином:

Тис. грн.

Показник	Залишок на початок 2023 року		Надійшли за рік	Інші зміни + Надійшло - Вибуло		Нараховано амортизації за рік	Залишок на кінець 2023 року	
	Первісна вартість	Знос		Первісна вартість	Знос		Первісна вартість	Знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Нематеріальні активи разом	7926	34	62	-	-	62	7988	96
в тому числі:								
Право Постійного1	7892	-	-	-	-	-	7892	-

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЧЕРКАСЬКА ОБЛАСНА ДИТЯЧА ЛІКАРНЯ
ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ"
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2023 РІК

користування
майном
Інші
нематеріальні
активи

34 34 62 - - 62 96 96

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	<u>7926</u>	<u>34</u>	-	-	-	-	<u>7926</u>	<u>34</u>
в тому числі:								
Право Постійного користування майном	<u>7892</u>	-	-	-	-	-	<u>7892</u>	-
Інші нематеріальні активи	<u>34</u>	<u>34</u>	-	-	-	-	<u>34</u>	<u>34</u>

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.

12. ЗАПАСИ

тис. грн.

	На 31.12 2023 року	На 31.12. 2022 року
1	2	3
Сировина і матеріали	<u>26254</u>	<u>19817</u>
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби		
Паливо	<u>399</u>	<u>126</u>
Тара і тарні матеріали		
Будівельні матеріали	<u>215</u>	<u>188</u>
Запасні частини	<u>791</u>	<u>639</u>
Малоцінні та швидкозношувані предмети	<u>1310</u>	<u>1140</u>
Товари	-	-
Разом	<u>28969</u>	<u>21910</u>

Визнання запасів витратами

При реалізації послуг, балансова вартість запасів визнається витратами періоду, в якому визнається відповідний дохід.

Сума запасів, визнаних як витрати протягом періоду, становила – 30492 тис. грн

13. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ТОВАРИ, РОБОТИ, ПОСЛУГИ

На кінець 2023 – 2022 років торговельна і інша дебіторська заборгованість була представлена таким чином:

тис. грн.

Показники

На 31 грудня

На 31 грудня

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЧЕРКАСЬКА ОБЛАСНА ДИТЯЧА ЛІКАРНЯ
ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ"
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2023 РІК

	2023 року	2022 року
Торговельна дебіторська заборгованість	892	1687
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	45	-
Інша дебіторська заборгованість	688	528
Резерв очікуваних кредитних збитків	-	-
Разом	1625	2215

В 2023 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, терміну виникнення дебіторської заборгованості, досвід Підприємства зв списання заборгованості, кредитоспроможність покупців і зміни умов оплати за договорами.

14. ПЕРЕДПЛАТИ ТА ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

В грудні місяці 2023року була проведена попередня оплата ТОВ «ГК «НАФТОГАЗ ТРЕЙДІНІНГ» в сумі 776097,25грн. 29.грудня 2023року проведено взаємозалік розрахунків між підприємствами згідно акту виконаних робіт на суму 731137,22 грн. Станом на 31 грудня 2023 року у Підприємства була передплата перед ТОВ «ГК «НАФТОГАЗ ТРЕЙДІНІНГ» у сумі 44960,03грн. Дана сума була повернута 19 січня 2024р. на рахунок лікарні та перерахована до обласного бюджету 24.01.2024р.

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

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

Показники	31 грудня 2023 року	31 грудня 2022 року
1	2	3
Дебіторська заборгованість по розрахунках з бюджетом, в т. ч.:	9	-
Податок на додану вартість	-	-
Місцеві податки та збори	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, в т. ч.	-	39
Податок з доходів фізичних осіб	-	-
Податок на додану вартість	9	39
Екологічний податок	-	-
Плата за землю	-	-
Військовий збір	-	-
Інші податки	-	-

16. ГРОШОВІ КОШТИ ТА КОРОТКОСТРОКОВІ ДЕПОЗИТИ

Грошові кошти представлені наступним чином:

Показники	тис. грн.	
	На 31 грудня 2023 року	На 31 грудня 2022 року
1	2	3
Готівка	-	-
Поточний рахунок у банку (у національній валюті)	20329	8239
Депозитний рахунок (у національній валюті)	-	-
Поточний рахунок у банку (в іноземній валюті)	82	65
Інші рахунки в банках	-	-
Разом	20411	8304

17. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

До складу власного капіталу Підприємства відноситься:

Показники	тис. грн.	
	На 31 грудня 2023 року	На 31 грудня 2022 року
1	2	3
зареєстрований капітал	-	-
капітал у дооцінках	49037	50640
безоплатно одержані необоротні активи	28717	5596
інший додатковий капітал (вартість необоротних активів отримано підприємством понад розмір статутного капіталу)	103181	108443
інший додатковий капітал	-	-
нерозподілені прибутки (непокріті збитки)	40430	14544
Разом	221365	179223

Станом на 31 грудня 2023 року зареєстрований капітал відсутній.

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.

Порядок узагальнення інформації про стан і рух коштів окремих складових власного капіталу Підприємство веде з урахуванням Положення 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.

18. ПОЗИКИ

Підприємство не користується кредитами відповідно не сплачує відсотки за користування кредитами.

19. ЦІЛЬОВЕ ФІНАНСУВАННЯ

Залишок цільового фінансування станом на 31.12.2023 року становить 21657 тис. грн., на кінець 2022 року – 16861 тис. грн.

Отримане цільове визнається доходом протягом тих періодів, в яких були зазначені 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.

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

Відповідно до Рішення Черкаської обласної ради від 16.12.2022 №16-4/VIII закладу виділено і затверджено план використання бюджетних коштів на 2023 рік в сумі 11 000 000,00 грн на покриття видатків за комунальні послуги КПКВК 0112010 «Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню» КНП «ЧЕРКАСЬКА ОБЛАСНА ДИТЯЧА ЛІКАРНЯ ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ».

Відповідно до Довідки Департаменту фінансів від 07.03.2023 № 26С та внесення змін до плану використання бюджетних коштів на 2023 рік додатково виділені кошти в сумі 5 179 400,00 на закупівлю 36 шприцевих насосів на суму 2 541 600,00 грн. і апарату штучної вентиляції легень на суму 2 637 800,00 грн, в зв'язку із розширенням спектру надання послуг закладу і заключення договору з НСЗУ по пакету №42 «Готовність закладу охорони здоров'я до надання медичної допомоги в надзвичайних ситуаціях».

Відповідно до довідки Департаменту фінансів від 07.03.2023 № 64 та внесення змін до плану використання бюджетних коштів додатково виділено коштів на суму 262 600,00 грн, для ремонту та технічного обслуговування комп'ютерного томографа на суму 200 000,00 грн і ремонту відеогастроскопу на суму 62 600,00 грн.

Відповідно до Довідки Департаменту фінансів від 07.03.2023 № 18С та внесення змін до плану використання бюджетних коштів на 2023 рік виділено кошти в сумі 1 600 000,00 грн, для ремонту приміщення для встановлення сучасного рентгенообладнання.

Відповідно до Довідки Департаменту фінансів від 01.06.2023 № 80С та внесення змін до плану використання бюджетних коштів на 2023 рік додатково виділені кошти на суму 2 218 000,00 грн для закупівлі сучасного медичного обладнання – електроміографа, за вимогами Національної служби здоров'я України, для надання реабілітаційної допомоги.

Відповідно до Довідки Департаменту фінансів від 21.07.2023 № 106 С та внесення змін до плану використання бюджетних коштів на 2023 рік додатково виділені кошти на суму 10 257 700,00 грн, для закупівлі сучасного медичного обладнання для оновлення матеріально – технічної бази відділень і клініко – діагностичної лабораторії, а саме: столи операційні – 3 654 000,00 грн, відеогастроскоп – 5 842 414,00 грн, імунохемілюесцентний аналізатор – 1 470 000,00 грн, авторефрактометр – 463 600,00, світильники операційні – 5 396 652,00 грн.

Відповідно до Довідки Департаменту фінансів від 07.08.2023 № 115С та внесення змін до плану використання бюджетних коштів на 2023 рік додатково виділені кошти на суму 4 636 800,00 грн, для закупівлі двох наркозно – дихальних апаратів для відділення інтенсивної терапії.

Освоєно протягом 2023 року :

По КПКВК 0712010 КЕКВ 2610 – 10 420 060,87 грн

По КПКВК 0712010 КЕКВ 3210 - 19 204 498,72 грн

Фінансування комунального некомерційного підприємства «ЧЕРКАСЬКА ОБЛАСНА ДИТЯЧА ЛІКАРНЯ ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ» відбувається по десяти пакетах надання медичної допомоги дітям від 0 до 18 років. Залишок коштів НСЗУ на

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЧЕРКАСЬКА ОБЛАСНА ДИТЯЧА ЛІКАРНЯ
ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ"
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2023 РІК

початок 2023 року склав 7 237,1 тис.грн та надходження від НСЗУ 133922,6 тис.грн, разом 149 038,6 тис.грн. На заробітну плату витрачено 81 252,6 тис.грн, на нарахування 16 003,2 тис.грн, на медикаменти – 7 302,1 тис.грн, на продукти харчування – 1 607,2 тис.грн, на послуги – 3 251,3 тис.грн, авансові – 16,2 тис.грн, навчання працівників – 5,9 тис.грн, закупівля медичного обладнання 3110 – 11 183,8 тис.грн. За кошти НСЗУ було закуплено операційні світильники в операційні, та сучасний ультразвуковий сканер експертного класу.

На початок 2024 року залишок коштів з НСЗУ склав 19 106,7 тис. грн. Цей залишок буде спрямований для оплати заробітної плати працівників та закупівлі медикаментів, продуктів харчування, оплати послуг в період заключення нового договору з НСЗУ на 2024 рік.

Збільшене фінансування пролікованого випадку по основним пакетам №3 Хірургічні операції дорослим та дітям у стаціонарних умовах на 2 306,0 тис. грн і пакет на №4 Стаціонарна допомога дорослим та дітям без проведення хірургічних операцій на 4 982,6 тис. грн.

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЧЕРКАСЬКА ОБЛАСНА ДИТЯЧА ЛІКАРНЯ
ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ"
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2023 РІК

№ пакету	НАЗВА	Було заплановано на 01.01.2023	Фактично отримано на 01.01.2024	Різниця, грн
3	Хірургічні операції дорослим та дітям у стаціонарних умовах	27 162 848,40	29 468 866,09	+2 306 020,7
4	Стаціонарна допомога дорослим та дітям без проведення хірургічних операцій	47 037 990,0	52 020 584,77	+4 982 594,8
8	Медична допомога новонародженим у складних неонатальних випадках	16 072 141,05	15 815 904,93	-256 236,12
9	Профілактика, діагностика, спостереження, лікування та реабілітація в амбулаторних умовах	11 508 253,20	11 508 253,20	0,00
25	Медична реабілітація немовлят, які народилися передчасно та/або хворими, протягом перших трьох років життя	876 420,0	846 124,0	-30 296,0
42	Готовність закладу охорони здоров'я до надання медичної допомоги в надзвичайних ситуаціях	12 642 120,0	12 642 120,0	0,00
47	Хірургічні операції дорослим та дітям в умовах стаціонару одного дня	164 530,94	197 510,56	+32 979,62
53	Реабілітаційна допомога дорослим та дітям у стаціонарних умовах	9 844 962,00	9 457 489,60	-387 472,4
54	Реабілітаційна допомога дорослим та дітям у амбулаторних умовах	757 400,0	887 240,0	+129 840,00
	ВСЬОГО:	126 066 665,59	132 844 093,15	6 774 427,56

Незначне збільшення по пакетах №47 Хірургічні операції дорослим та дітям в умовах стаціонару одного дня майже на 33,0 тис. грн. і №54 Реабілітаційна допомога дорослим та дітям у амбулаторних умовах на 129,8 тис. грн.

Отримали менше ніж планувалося в договорі по пакету №8 Медична допомога новонародженим у складних неонатальних випадках на 256,2 тис. грн. і по пакету № 25 Медична реабілітація немовлят на суму 30,3 тис. грн., в зв'язку з низькою народжуваності та виїзд молодих сімей з дітьми під час війни за кордон. Зменшена сума договору і по пакету №53 Реабілітаційна допомога дорослим та дітям у стаціонарних умовах на суму

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЧЕРКАСЬКА ОБЛАСНА ДИТЯЧА ЛІКАРНЯ
ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ"
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2023 РІК

387,5 тис. грн, в зв'язку з недостатнім заповненням кадрами мультидисциплінарної реабілітаційної команди, недостатня кількість лікарів з реабілітації, ерготерапевтів та інше. Враховуючи вище викладене, КНП «ЧЕРКАСЬКА ОБЛАСНА ДИТЯЧА ЛІКАРНЯ ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ» ПЕРЕВИКОНАЛИ ПЕРВОНАЧАЛЬНИЙ ДОГОВІР з НСЗУ в 2023 році на 6 млн.774 тис.грн, пролікувавши більше пацієнтів, виконавши більше лабораторних та інструментальних обстежень, закуповувалося медичне новітнє обладнання для надання високоспеціалізованої медичної допомоги та для швидкого обстеження і постановки діагнозу. З місцевого бюджету області на закупівлю медичного обладнання витрачено коштів на суму 34 405,9 тис.грн., це шприцеві насоси, апарат ШВЛ, електроміограф, відеогастроскоп, аналізатор, УЗД апарат, авторефрактометр, світильники в операційну, наркозні апарати.

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЧЕРКАСЬКА ОБЛАСНА ДИТЯЧА ЛІКАРНЯ
ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ"
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2023 РІК

з/п	Найменування джерела цільового фінансування	Субрахунок обліку	Станом на 31.12.2023	Станом на 31.12.2022
1	Цільове фінансування на залишок запасів, закуплених	482залишки	1463796,58	1574723,59
2	Цільове фінансування з бюджету (медикаменти, послуги, комунальні послуги), залишок на кошти закуплених медикаментів	482обл	0,00	1296475,83
3	Цільове фінансування на залишок закуплених медикаментів на кошти бюджету	482обл мед	0,00	22044,96
4	Цільове фінансування централізованих поставок обладнання	482 мед обл	698297,47	0,00
5	Цільове фінансування (кошти бюджету розвитку на закупівлю обладнання)	482сп	0,00	0,00
6	Цільове фінансування (кошти бюджету розвитку на закупівлю обладнання)	482сп21	0,00	0,00
7	Цільове фінансування (кошти бюджету розвитку на закупівлю обладнання)	482сп22	0,00	0,00
8	Цільове фінансування (на залишок медикаментів та виробів мед призначення, отриманих з державного бюджету)	482ціл	7685287,36	6843200,86
9	Цільове фінансування (на залишок отриманих цільових скрінінгів)	482ціл.скрін	579,63	703,80
10	Цільове фінансування (кошти на відпустку ЧАЕС)	482чаес	0,00	0,00
11	Благодійна допомога у грошах (кошти)	483бл	111452,12	80229,32
12	Благодійна допомога (кошти іноземна валюта)	483бл.ін	64883,85	64883,85
13	Цільове фінансування благодійна допомога медикаменти та ВМП	483мед гум	7262553,03	5772886,93
14	Цільове фінансування благодійна допомога (цільове надход. обладнання і ін.необ.активів. МШП)	484	254318.06	629249,48
15	Інші кошти цільового фінансування (отримані бланки лік.листів)	484лікарняні	32,63	36,42
16	Інші кошти цільового фінансування (медикаменти отримані з інших установ з 12.2020)	484мед/перед	2493,00	3452,90
17	Цільове фінансування (на залишок отриманих безкоштовно продуктів)	484п	218722,15	282032,07
18	Цільове фінансування (на залишок отриманих безкоштовно сумішей)	484п(суміші)	2745015,79	291159,70
19	Цільове фінансування (благодійна допомога)	484 ціл	1149792,89	0,00
	Всього		21657224,56	16861079,71

20. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ І РЕЗЕРВИ

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

Підприємство формує 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 створено.

Залишок забезпечення на оплату відпусток персоналу на початок 2023 року становив 1611 тис. грн., на кінець 2023 року – 1617 тис. грн.

21. ПЕРЕДПЛАТИ ОТРИМАНІ ТА ІНШІ КОРОТКОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

тис. грн.		
Показники	31.12.2023 року	31.12.2022 року
1	2	3
Заборгованість постачальникам за сировину, матеріали, послуги	13	16
Одержані аванси	186	-
Інша кредиторська заборгованість	9	
Разом	208	16

Підприємством отримано передплату за 3 місяці оренди приміщень відповідно до умов договору.

Доходи майбутніх періодів

Ф.1 р.1665

Доходи майбутніх періодів- використані кошти цільового фінансування на:

1. Придбання основних засобів, необоротних активів, доходи визнаються на рівні нарахованої амортизації, в момент нарахування амортизації.
2. Придбання основних засобів, а саме медичного обладнання, періодичні видання та попередня оплата на 3 місяці від орендарів за оренду приміщень станом на 31.12.2023р.

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЧЕРКАСЬКА ОБЛАСНА ДИТЯЧА ЛІКАРНЯ
ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ"
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2023 РІК

доходи майбутніх періодів складаються :

				грн
Т з/п	Найменування джерела цільового фінансування	Субрахунок обліку	Станом на 31.12.2023	Станом на 31.12.2022
1	Доходи майбутніх періодів (від нарахування амортизації закупленого обладнання і ін.необ.активів за цільові кошти з спецфонду бюджету)	69	14221527,11	16147100,03
2	Доходи майбутніх періодів (орендарі авансові платежі)	69ор	366108,85	345708,85
3	Доходи майбутніх періодів (від нарахування амортизації закупленого обладнання і ін.необ.активів за цільові кошти з спецфонду бюджету)	69сп (23)	18706670,54	0,00
4	Доходи майбутніх періодів (від нарахування амортизації закупленого обладнання і ін.необ.активів за цільові кошти з спецфонду бюджету)	69сп	1937511,16	2143072,00
5	Доходи майбутніх періодів (від нарахування амортизації закупленого обладнання і ін.необ.активів за цільові кошти з спецфонду бюджету)	69сп22	28522752,49	30652662,00
6	Доходи майбутніх періодів (від нарахування амортизації отриманої цільової гум.допомоги обладнання і ін.необ.активів)	69ціл.гум.	419890,12	472332,52
7	Доходи майбутніх періодів (від нарахування амортизації отриманого цільового обладнання і ін.необ.активів від установ)	69ціл.устан.	0,00	9,66
8	Доходи майбутніх періодів (від централізованого постачання обладнання і ін.необ.активів)	69цент.	10756206,68	3587979,85
	Всього		74930666,95	53348864,91

23. 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.

ЧЕРКАСЬКОЮ ОБЛАСНОЮ РАДОЮ було надано фінансування згідно затверджених бюджетних планів, так в 2023 році підприємством отримано та використано:

По КПКВК 0712010 КЕКВ 2610 – 10 420 060,87 грн.

По КПКВК 0712010 КЕКВ 3210 - 19 204 498,72 грн.

Фінансування надається на покриття витрат на комунальні послуги, придбання медичного обладнання та інше.

З метою підготовки фінансової звітності за 2023 рік до ключового керуючого персоналу віднесені: директор, головний бухгалтер.

Виплати ключовому керуючому персоналу за звітний рік були проведені тільки у формі виплат за трудовими відносинами і складала 1675,9 тис. грн.

Грн..

№п/п	Найменування	2022р.	2023р.
1.	Винагорода (оплата праці), грн	1283,4	1545,9
2.	Нарахування на винагороду ЄСВ, грн	108,0	130,0
	Всього	1391,4	1675,9

24. УМОВНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ

Юридичні зобов'язання

В ході звичайної діяльності підприємство може мати справу із судовими позовами та претензіями. Керівництво вважає, що на дату затвердження фінансової звітності 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.

25. 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.

26. 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».

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.



В.о. директора

Головний бухгалтер

Микола КОНДРАЦЬКИЙ

Світлана ДЕРЕВ'ЯНКО





Пронумеровано та пронумеровано

аркушів

Директор ПП АФ «ГОЛВ-АУДИТ»

Гонтар. Л. В.

