

КНП «СТОМАТОЛОГІЧНА ПОЛІКЛІНІКА №1»
ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА ДО ЗВІТУ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ
за 2022 РІК

I. Доходи від операційної діяльності за 2022 рік були нижчими запланованого показника на **28,3%** (на 10 005,4 тис. грн.) внаслідок зменшення доходів (виручки) від реалізації продукції (товарів, послуг) на 47,1% (на 8 770,5 тис. грн та зменшення доходів з місцевого бюджету за цільовими програмами на 8,5% (на 1 396,9 тис. грн.) – через фінансування цільової програми відшкодування видатків за надані стоматологічні медичні послуги пільговим категоріям населення у 2022 році в менших обсягах, ніж фактично було надано стоматологічних послуг за даною програмою у 2018 році. Інші доходи від операційної діяльності відповідають запланованому показнику. Однак, доходи від операційної оренди активів менші від запланованих – на 4,3% (на 3,9 тис. грн.) внаслідок того, що орендар достроково розірвав договір оренди). Одержано доходи від реалізації необоротних активів (кошти за зданий металобрухт внаслідок списання застарілого обладнання) в сумі 3,9 тис. грн. Доходи за навчання інтернів отримано у обсязі більшому від запланованого на 162,0 тис. грн. (або 71,3%).

Усього доходи КНП «Стоматологічна поліклініка №1» були нижчими за планові на 28,9% (на 10 292,9 тис. грн.).

II. Витрати за 2022 рік були нижчі запланованого показника на 32,4% (на 11 542,5 тис. грн. – внаслідок недоотримання доходів від операційної діяльності) та на 1 249,6 тис. грн. нижчими за отримані доходи.

III. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) була нижчою на 34,5% (на 10 530,6 тис. грн.).

IV. Адміністративні витрати були нижчими на 20,6% (на 1 034,9 тис. грн) – внаслідок зменшення запланованих раніше витрат на оплату праці та соціальні заходи адмінперсоналу, канцтовари, офісне приладдя та устаткування, витрат на обслуговування оргтехніки, на придбання та супровід програмного забезпечення, інші адміністративні витрати.

V. Інші витрати від операційної діяльності були вищими, порівняно з планом, на 42,7% (на 23,0 тис. грн.) за рахунок збільшення обов'язкових платежів до бюджету (податки) – з одержаних доходів від операційної діяльності (більших від запланованих).

VI. Елементи операційних витрат були нижчими на 32,4% (на 11 542,5 тис. грн) – за рахунок зменшення витрат на оплату праці та відрахувань на соціальні заходи, матеріальних затрат, амортизації та інших операційних витрат. Амортизація у звіті не відображена, оскільки звіт складено за касовим методом обліку, а сума амортизаційних відрахувань буде впливати на залишок коштів на кінець звітного періоду.

VII. Капітальні інвестиції відсутні. Залишок неоплаченого статутного капіталу на 01.01.2022 року та 01.01.2023 року становить 287,5 тис. грн.

Залишок коштів на 01.01.2022 року становить – 104,3 тис. грн. Залишок коштів на 01.01.2023 року становить – 1 353,9 тис. грн.

Головний лікар

Петро ПИТЛЬОВАНІЙ

В. о. головного бухгалтера

Ольга ГУЗЮК