

Додаток 1
до Порядку складання, затвердження
та контролю виконання фінансових планів
комунальних підприємств Маловільшанської сільської ради

Погоджено
Начальник фінансового відділу

Валерій ВОЗНЮК

Річний фінансовий план затверджено наказом від 17.03.2025 р.

Затверджено

Сільський голова Маловільшанської сільської ради

Юрій ДРОБОВИЧ

Підприємство
Орган управління
Місце знаходження
Телефон
Керівник

КНП «ЦПМСДМВРС»
Загальна медична практика
Вул. Паркова, 1а, с. Озерна,
Київська обл.
339245
Чичикало Анатолій Петрович

Код	
За ЕДРПОУ	37917880
За СПОДУ	
За ЗКНГ	
За КВЕД	86.10

Звіт про виконання річного фінансового плану за 3 квартал 2025 року

заповнюється у тис. грн. з одним десятковим знаком

від 18.11.2025

Показники	Код рядка	За звітний квартал		Наростаючим підсумком з початку року	
		План	Факт	План	Факт
1	2	3	4	5	6
I. Фінансові результати					
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	5 231,1	4 324,5	15 887,9	13 453,1
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів	015	2 018,5	1 430,8	6 313,1	4 487,0
Податок на додану вартість	020		—		—
Акцизний збір	030		—		—
Інші вирахування з доходу	040		—		—
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	050	3 027,4	2 863,6	9 082,2	8 612,9
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	060	4 660,7	4 003,2	14 062,7	12 310,7
у тому числі за економічними елементами:					
Матеріальні затрати	061	658,8	405,4	1 883,7	1 301,1
Витрати на оплату праці	062	2 503,3	2 472,0	7 509,9	7 273,8
Відрахування на соціальні заходи	063	534,3	547,4	1 602,9	1 605,3
Амортизація	064	320,6	262,6	928,4	818,4
Інші операційні витрати	065	643,7	315,8	2 137,8	1 312,1
Валовий:					
прибуток	071		—		—
збиток	072		—		—
Інші операційні доходи	080				
у тому числі:					
дохід від операційної оренди активів	081		—		—
одержані гранти та субсидії	082		—		—
Дохід від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу	083		—		—
Адміністративні витрати (сума рядків з 091 по 095)	090	863,9	894,1	2 600,5	2 387,3
у тому числі за економічними елементами:					
Матеріальні затрати	091	2,0	1,8	5,0	4,7
Витрати на оплату праці	092	670,0	691,3	2 010,0	1 851,8
Відрахування на соціальні заходи	093	147,4	152,1	442,2	407,4
Амортизація	094	15,6	24,9	46,8	46,7

Інші операційні витрати	095	28,9	24,0	96,5	76,7
Витрати на збут (сума рядків з 101 по 105):	100	—	—	—	—
у тому числі за економічними елементами:		—	—	—	—
Матеріальні затрати	101	—	—	—	—
Витрати на оплату праці	102	—	—	—	—
Відрахування на соціальні заходи	103	—	—	—	—
Амортизація	104	—	—	—	—
Інші операційні витрати	105	—	—	—	—

Показники	Код рядка	За звітний квартал		Наростаючим підсумком з початку року	
		План	Факт	План	Факт
1	2	3	4	5	6
Інші операційні витрати	110	—	—	—	—
(сума рядків з 111 по 115)					
у тому числі за економічними елементами:					
Матеріальні затрати	111	—	—	—	—
Витрати на оплату праці	112	—	—	—	—
Відрахування на соціальні заходи	113	—	—	—	—
Амортизація	114	—	—	—	—
Інші операційні витрати	115	—	—	—	—
Фінансові результати від операційної діяльності:					
прибуток	121	—	—	—	—
збиток	122				
Дохід від участі в капіталі	130		—		—
Інші фінансові доходи	140		—		—
Інші доходи	150	293,5	278,1	775,3	826,6
у тому числі:					
дохід від реалізації фінансових інвестицій	152				
дохід від безоплатно одержаних активів	154	293,5	278,1	775,3	826,6
Фінансові витрати	160	—	—	—	—
Витрати від участі в капіталі	170	—	—	—	—
Інші витрати	180	—	—	—	—
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:					
прибуток	191	—	—	—	—
збиток	192	—	—	—	—
Податок на прибуток	200	—	—	—	—
Чистий:					
прибуток	211	—	—	—	—
збиток	212	—	—	—	—
Відрахування частини прибутку до бюджету	220	—	—	—	—

II. Елементи операційних витрат (разом)					
Матеріальні затрати	310	660,8	407,2	1 888,7	1 305,8
Витрати на оплату праці	320	3 173,3	3 163,3	9 519,9	9 125,6
Відрахування на соціальні заходи	330	681,7	699,5	2 045,1	2 012,7
Амортизація	340	336,2	287,5	975,2	865,1
Інші операційні витрати	350	672,6	339,8	2 234,3	1 388,8
Разом (сума рядків з 310 по 350)	360	5 524,6	4 897,3	16 663,2	14 698,0
III. Капітальні інвестиції протягом року					
Капітальне будівництво	410	—	—	—	—
в т.ч за рахунок бюджетних коштів	411	—	—	—	—
Придбання (виготовлення) основних засобів та інших необоротних матеріальних активів	420	—	—	—	—
в т.ч за рахунок бюджетних коштів	421	—	—	—	—
Придбання (створення) нематеріальних активів	430	—	—	—	—
в т.ч за рахунок бюджетних коштів	431	—	—	—	—
Погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	440	—	—	—	—
в т.ч за рахунок бюджетних коштів	441	—	—	—	—
Модернізація, модифікація, дообладнання, реконструкція, інші види поліпшення необоротних активів	450	—	—	—	—
в т.ч за рахунок бюджетних коштів	451	—	—	—	—
Разом (сума рядків 410,420, 430, 440, 450):	490	—	—	—	—
в т.ч за рахунок бюджетних коштів	491	—	—	—	—
(сума рядків 411, 421, 431, 441, 451)					
Всього доходів	500	5 524,6	4 602,6	16663,2	14 279,7
Всього витрат	600	5 524,6	4 897,3	16663,2	14 698,0
Нерозподілений дохід	650	0,0	-294,7	0,0	-418,3
IV. Додаткова інформація			на 31.03.2025		на 31.03.2025
Чисельність працівників	710		83		83
Первісна вартість основних засобів	720	18 500,0	18 088,8	18 500,0	18 088,8
Податкова заборгованість	730	—	—	—	—
Заборгованість перед працівниками за заробітною платою	740	—	—	—	—

Директор

Анатолій ЧИЧИКАЛО

Головний бухгалтер

Лілія ГІССА

Виконавець: Яна ОДНОРОГ, тел.+380974664621

Пояснювальна записка
до звіту про виконання фінансового плану Комунального некомерційного підприємства «
Центр первинної медико-санітарної допомоги Маловільшанської сільської ради»
за 3 квартал 2025 року

1. Загальні відомості

Комунальне некомерційне підприємство «Центр первинної медико-санітарної допомоги Маловільшанської сільської ради», (далі - Підприємство), є закладом охорони здоров'я – комунальним унітарним некомерційним підприємством, що надає медичну допомогу будь-яким особам в порядку та на умовах, встановлених законодавством України, а також вживає заходів із профілактики захворювань населення та підтримання громадського здоров'я.

Підприємство створене за рішенням Маловільшанської сільської ради ((надалі- Засновник) від « 18 » січня 2021 року N 02-28/2021 (2 сесія восьмого скликання) відповідно до Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» шляхом перетворення у Комунальне некомерційне підприємство «Центру первинної медико-санітарної допомоги Маловільшанської сільської ради».

Кількість штатних посад по КНП "Центр первинної медико-санітарної допомоги Маловільшанської сільської ради» становить 96,75 одиниць, в т. ч.:

- лікарі - 13 од.;
- середній медперсонал – 45,75 од.;
- молодший медперсонал – 12,50 од.;
- інший персонал - 25,5 од.;

2.Формування дохідної частини звіту про виконання фінансового плану

Дохідна частина фінансового звіту за 3 квартал 2025 року складає 4 602,6 тис. грн.
складається з наступних доходів:

Рядок 010 «Дохід (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)». – 4324,5 тис. грн.:

- **Рядок 050 «Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)»** Основну дохідну частину фінансового звіту Підприємства складають доходи від реалізації послуг з медичного обслуговування населення за програмою медичних гарантій, згідно з договором з Національною службою здоров'я України, обсяг яких за 3 квартал 2025 року становить **2 863,6 тис. грн.**

- Суму цільового фінансування віднесеного на доходи (безоплатне надходження)" – **30,1 тис. грн.**
- **Рядок 015 « в т. ч. за рахунок бюджетних коштів » - 1 430,8 тис. грн**

Рядок 150 «Інші доходи» (дохід від безоплатно одержаних активів) включає: **278,1 тис. грн.**

- Надходження від безоплатно одержаних активів, амортизація – **278,1 тис. грн.**

3. Формування витратної частини звіту про виконання фінансового плану.

Витратна частина звіту про виконання річного фінансового плану КНП «ЦПМСДМВСП» в 3 кварталі 2025 року складає 4897,3 тис. грн., та складається з наступних витрат:

Витрати АЗПСМ, ФАП та ФП

рядок 061«Матеріальні затрати» - 405,4 тис. грн. включають фактично використані медикаменти, обладнання та інвентар;

Рядок 062«Витрати на оплату праці» - 2 472,0 тис. грн. (в.т.ч. кошти НСЗУ- 1 693,8 тис. грн. ; бюджетні кошти - 778,2 тис.грн.);

рядок 063 «Відрахування на соціальні заходи» -нарахування на оплату праці 547,4 тис. грн. . (в.т.ч. кошти НСЗУ- 347,4 тис.грн; бюджетні кошти - 200,0 тис.грн.);

рядок 064 «Амортизація» - 262,6 тис. грн.;

рядок 065 Інші операційні витрати – 315,8 тис. грн. :

- «Оплата теплопостачання» - 0,0 тис. грн;
- «Оплата водопостачання та водовідведення» - 2,5 тис. грн;
- «Оплата електроенергії» - 42,6 тис. грн.;
- «Природний газ» - 0,5 тис. грн.,
- «Проведення лабораторних досліджень»- 8,2 тис. грн.
- «Послуги екстренної медичної допомоги» -54,7 тис. грн,
- «Доступ до онлайн сервісу Helsi»- 22,9 тис. грн.,
- «Зв'язок, інтернет» - 11,3 тис.грн.,

- «Охорона» -3,5 тис. грн.,
- «ТО/сервісне обслуговування/півірка (заправка та поточний ремонт картриджів, системних блоків,)» - 4,0 тис. грн.,
- «Вивіз сміття, експлуатаційні витрати» - 14,4 тис.грн.
- «Послуги півірки газового сигналізатора, блискозахисту, кратності димових, каналізаційних каналів, та технічне обслуговування газового обладнання» - 6,5 тис.грн.
- «Послуги з перезарядки вогнегасників» - 3,3 тис.грн.,
- «Послуги технічного обслуговування транспортного засобу(ремонт авто)» -42,1 тис. грн.
- «Продовження терміну дії електронних ключів » -1,6 тис. грн.
- «Послуги жестової мови» -0,5 тис. грн.
- «Послуги з технічного обстеження нерухомого майна на доступність маломобільних груп населення приміщень ФАП . Поправка та ФАП с. Фастівка» -14,0 тис. грн.
- «Поточний ремонт входу шляхом облаштування елементами інклюзивності ФАП с. Фастівка» - 82,3 тис. грн.,
- «Послуги з навчання з правил безпеки системи газопостачання»- 0,9 тис. грн.,

Адміністративні витрати

рядок 091 «Матеріальні затрати» - 1,8 тис. грн.

рядок 092 «Витрати на оплату праці» - 691,3 тис. грн.

рядок 093 «Відрахування на соціальні заходи» -нарахування на оплату праці 152,1 тис. грн.

рядок 094 «Амортизація» - 24,9 тис. грн.

рядок 095 «Інші операційні витрати» - 24,0 тис. грн.

- «Доступ до програми КБС» - 9,5 тис. грн.;

- «Доступ до програми Соната» - 1,6 тис. грн.;

- «ТО/сервісне обслуговування/півірка (заправка та поточний ремонт картриджів, системних блоків)» - 2,9 тис. грн.,

- «Зв'язок, інтернет» - 3,6 тис.грн.,

- «Доступ до онлайн сервісу Helsi»- 4,2 тис. грн.,

- «Інші витрати (в т.ч. банківське обслуговування, податки, поштові перевезення документів; послуги КЕП) -2,2 тис. грн.

За елементами операційні витрати розподіляються на наступні підгрупи:

рядок 310 «Матеріальні затрати» - 407,2 тис. грн.;

рядок 320 «Витрати на оплату праці» - 3 163,3 тис. грн.;

рядок 330 «Відрахування на соціальні заходи» - 699,5 тис. грн. ;

рядок 340 «Амортизація» - 287,5 тис. грн.;

рядок 350 «Інші операційні витрати» - 339,8 тис. грн.;

рядок 360 Разом (сума рядків з 310 по 350) – 4 897,3 тис. грн..

4. Отримані фінансові результати за І квартал 2025 року.

Рядок 500 Усього доходів – 4 602,6 тис. грн. (83,3 % до плану)

Рядок 600 Усього витрат – 4 897,3 тис. грн. (88,6 % до плану)

Рядок 650 Нерозподілений дохід – «-» 294,7 тис. грн.

Директор КНП «ЦПМСДМВСР»



Анатолій ЧИЧИКАЛО

Головний бухгалтер



Лілія ГІССА

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 25 "Спрощена фінансова
звітність"
(пункт 4 розділу I)

Фінансова звітність малого підприємства

Підприємство	КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МЕДИ	Дата (рік, місяць, число)	за ЄДРПОУ за КАТОТТГ	КОДИ		
				2025	10	01
Територія	Мала Вільшанка			37917880		
Організаційно-правова форма господарювання	Комунальне підприємство		за КОПФГ	UA32020090010014722		
Вид економічної діяльності	Діяльність лікарняних закладів		за КВЕД	150		
Середня кількість працівників, осіб	78			86.10		
Одиниця виміру:	тис. грн з одним десятковим знаком					
Адреса, телефон	09129, Україна, Київська обл., Білоцерківський р-н, с. Озерна, вул. Паркова, буд. 1а		045633945			

1.Баланс на 30092025 р.

Форма № 1-м Код за ДКУД 1801006

Актив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I.Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	12.2	12.2
Первісна вартість	1001	24.5	24.5
Накопичена амортизація	1002	(12.3)	(12.3)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1022.5	1057.3
Основні засоби:	1010	12028.2	11216.4
первісна вартість	1011	18071.7	18109.9
знос	1012	(6043.5)	(6893.5)
Довгострокові біологічні активи	1020		
Довгострокові фінансові інвестиції	1030		
Інші необоротні активи	1090		
Усього за розділом I	1095	13062.9	12285.9
II. Оборотні активи			
Запаси:	1100	620.7	645.0
у тому числі готова продукція	1103		
Поточні біологічні активи	1110		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125		
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135		26.7
у тому числі з податку на прибуток	1136		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155		
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	1982.7	2083.1
Витрати майбутніх періодів	1170		
Інші оборотні активи	1190		
Усього за розділом II	1195	2603.4	2754.8
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200		
Баланс	1300	15666.3	15040.7

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I.Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1.0	1.0
Додатковий капітал	1410	5202.9	5152.7
Резервний капітал	1415		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	3403.3	3414.5
Неоплачений капітал	1425	(1.0)	(1.0)
Усього за розділом I	1495	8606.2	8567.2
II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення	1595	654.4	747.9

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
III. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	1600		
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610		
товари, роботи, послуги	1615	8.3	64.8
розрахунками з бюджетом	1620		
у тому числі з податку на прибуток	1621		
розрахунками зі страхування	1625		
розрахунками з оплати праці	1630		
Доходи майбутніх періодів	1665	6397.4	5660.8
Інші поточні зобов'язання	1690		
Усього за розділом III	1695	6405.7	5725.6
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700		
Баланс	1900	15666.3	15040.7

2. Звіт про фінансові результати

за IX місяців 2025 р.

Форма № 2-м

Код за ДКУД

1801007

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	2863.6	8612.9
Інші операційні доходи	2120	1460.9	4720.1
Інші доходи	2240	278.1	704.7
Разом доходи (2000 + 2120 + 2240)	2280	4602.6	14339.8
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1954.8	(6444.2)
Інші операційні витрати	2180	(2942.5	(7891.4)
Інші витрати	2270	()	()
Разом витрати (2050 + 2180 + 2270)	2285	(4897.3	(14335.6)
Фінансовий результат до оподаткування (2280 – 2285)	2290	-418.3	4.2
Податок на прибуток	2300	()	()
Чистий прибуток (збиток) (2290 – 2300)	2350	-294.7	-418.3

Керівник

(підпис)

Чичикало Анатолій Петрович

(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

Гісса Лілія Михайлівна

(ініціали, прізвище)

¹ Кодифікатора адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.