

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ГАЛИЧИНА-АУДИТСЕРВІС»
46001, м. Тернопіль, вул. Замкова, 5/37. Код ЄДРПОУ – 22599983.
тел.: /097/777-35-60. e-mail: markian@email.ua. веб-сайт: <https://galician.com.ua>
П/р: UA133052990000026002013309175 в АТ КБ «Приватбанк», м. Дніпро

АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо фінансової звітності
КНП «КИЇВСЬКА МІСЬКА КЛІНІЧНА ЛІКАРНЯ №2»
станом на 31 грудня 2023 року

Керівництву
КНП «Київська міська клінічна лікарня №2»

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Комунального некомерційного підприємства «Київська міська клінічна лікарня №2» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) (далі – Підприємство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2023 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до річної фінансової звітності за 2023 рік, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку фінансова звітність Підприємства, що додається, розкриває в усіх суттєвих аспектах достовірно та об'єктивно фінансову інформацію, фінансовий стан Підприємства на 31 грудня 2023 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою згідно з Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку та відповідає вимогам законодавства з питань її складання.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі - МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого аудиторського звіту (звіту незалежного аудитора). Ми є незалежними по відношенню до Підприємства згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (далі-Міжнародний кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також

виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Міжнародного кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Керівництво підготувало зазначену фінансову звітність на підставі принципу безперервності діяльності. У найближчому майбутньому Підприємство продовжуватиме відчувати вплив нестабільної економічної ситуації в державі. Наслідком цього є невизначеність, яка здатна істотним чином впливати на майбутню фінансово-господарську діяльність Підприємства, зокрема, на його готовність своєчасно обслуговувати і погашати свої борги (зобов'язання) при настанні термінів їх погашення.

Фінансова звітність, що додається, підготовлена на основі припущення, що Підприємство функціонуватиме в майбутньому. Це припущення передбачає надання медичних послуг і виконання Підприємством узятих на себе зобов'язань, в ході своєї звичайної діяльності. Таким чином, фінансова звітність, що додається, не містить яких-небудь коригувань відображених сум активів, які були б необхідними, якби Підприємство, не мало можливості продовжувати свою діяльність в майбутньому або у випадку коли воно було б вимушене реалізувати свої активи не в ході своєї звичайної господарської діяльності.

Ми звертаємо увагу на Примітку 5, в якій розкривається вплив військової агресії на діяльність Підприємства, а саме події та обставини, що можуть стати підставою для сумнівів у здатності Підприємства продовжувати діяльність на безперервній основі.

Як зазначено у Примітці 5 на даний час, враховуючи воєнний стан, оголошений Указом Президента України № 64/2022 від 24.02.2022 року «Про введення воєнного стану в Україні», та продовження воєнних дій на території України, неможливо в повній мірі оцінити вплив воєнної агресії на облікові оцінки, оцінки справедливої вартості, очікування щодо зменшення корисності активів.

Існує ймовірність того, що ця подія, може поставити під сумнів прийнятність облікових політик, що були використані Підприємством при складанні фінансової звітності. Ці події ставлять під сумнів обґрунтованість припущення про безперервність діяльності.

Підприємство здійснює свою діяльність в регіоні, що на даний час не охоплений активними бойовими діями, отримує доходи за надання медичних послуг від Національної служби здоров'я України, а також фінансування з бюджету міста Києва у вигляді поточних трансфертів на оплату комунальних послуг та безповоротну фінансову допомогу працівникам.

Керівництво Підприємства стежить за станом розвитку поточної ситуації та вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки, це можливо. Хоча управлінський персонал вважає, що він вживає належні заходи на підтримку стабільної діяльності Підприємства, що необхідні за існуючих обставин, подальша нестабільність умов здійснення діяльності може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Підприємства, характер та наслідки якого на поточний момент з достатньою достовірністю визначити неможливо.

Керівництво оцінює можливі втрати такими, що не вплинуть на здатність Підприємства продовжувати діяльність на безперервній основі.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Пояснювальний параграф

Протягом 2023 року Підприємство здійснювало діяльність у надзвичайно складних фінансових, економічних та політичних умовах, спричинених повномасштабним військовим вторгненням в Україну російської федерації, яке розпочалося 24 лютого 2022 року.

Ми звертаємо увагу на те, поліпшення економічної ситуації в Україні залежить від строків закінчення воєнних дій та проведення урядом України комплексних структурних реформ, зокрема, від впровадження сукупності адміністративних, економічних, фіскальних, правових та інших заходів. У зв'язку з невизначеністю переліку та термінів впровадження таких заходів, неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації в Україні на діяльність Підприємства в майбутньому.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що на наше професійне судження, є найбільш важливими під час аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому, ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. За винятком питань, описаних у розділі *«Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності»*, ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію про які належить повідомити в нашому звіті.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Підприємства за рік, що закінчився 31.12.2022 року, проведений попереднім аудитором. За результатами проведеного аудиту наданий звіт незалежного аудитора від 03 березня 2023 року, в якому висловлена немодифікована думка щодо фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2022 року.

Протягом звітного року ми не надавали Підприємству послуг, заборонених чинним законодавством України.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал Підприємства несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV та Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України 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.

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

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Підприємства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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 невиявлення 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 нашому 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 аудиторського звіту (звіту незалежного 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 розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого аудиторського звіту (звіту незалежного аудитора).

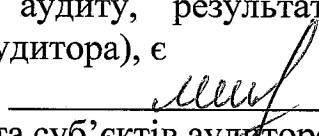
Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які значні недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки та 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

Відповідно до вимог п. 7) ст. 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. №2258-VIII надаємо основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит:

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «ГАЛИЧИНА-АУДИТСЕРВІС»
Ідентифікаційний код	22599983
Місцезнаходження	Україна, 46001, м. Тернопіль, вул. Замкова, 5/37
Номер телефону	+38(097) 777 35 60
e-mail	markian@email.ua
Інформація про реєстрацію в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	Номер 0804 Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності
Рішення про проходження перевірки з контролю якості	Рішення Аудиторської палати України про проходження перевірки з контролю якості №356/4 від 29.03.2018 року

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей аудиторський звіт (звіт незалежного аудитора), є
Щирба Микола Маркіянович 
(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, Розділ «Аудитори» 100928)

Від імені ТОВ «Аудиторська фірма «ГАЛИЧИНА-АУДИТСЕРВІС»
Директор Щирба Маркіян Теодорович 
(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, Розділ «Аудитори» 100977)



06 березня 2024 року

Підприємство	КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КИЇВСЬКА МІСЬКА КЛІНІЧНА ЛІКАРНЯ №2" ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ)	Дата (рік, місяць, число)	Коди		
			2023	12	31
Територія	м. Київ	за ЄДРПОУ	25637595		
Організаційно-правова форма господарювання	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО	за КАТОТТГ ¹	8036600000		
Вид економічної діяльності	ДІЯЛЬНІСТЬ ЛІКАРНЯНИХ ЗАКЛАДІВ	за КОПФГ	150		
Середня кількість працівників ²	264	за КВЕД	86.10		
Адреса, телефон	КРАКІВСЬКА ВУЛ. 13				
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака					
Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):					
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку					
за міжнародними стандартами фінансової звітності					
<input checked="" type="checkbox"/>					

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2023 р.

Форма № 1

Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	2	32 740
первісна вартість	1001	2	32 740
накопичена амортизація	1002		
Незавершені капітальні інвестиції	1005	20 842	19 376
Основні засоби:	1010	106 546	114 964
первісна вартість	1011	152 109	172 052
знос	1012	45 563	57 088
Інвестиційна нерухомість	1015		
Довгострокові біологічні активи	1020		
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030		
інші фінансові інвестиції	1035		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		
Відстрочені податкові активи	1045		
Інші необоротні активи	1090		
Усього за розділом I	1095	127 390	167 080
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	10 862	28 101
в т.ч.: виробничі запаси	1101		
незавершене виробництво	1102		
готова продукція	1103		
товари	1104		
Поточні біологічні активи	1110		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 881	28
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130		
з бюджетом	1135		17
у тому числі з податку на прибуток	1136		
Дебіторська заборгованість із нарахованих доходів	1140		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	659	117
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 810	14 591
в т.ч.: готівка	1166		
рахунки в банках	1167	1 810	14 591
Витрати майбутніх періодів	1170		
Інші оборотні активи	1190		
Усього за розділом II	1195	15 212	42 854
III. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття			
Баланс	1200		
	1300	142 602	209 934

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7 447	7 447
<i>у т.ч. внески до незареєстрованого статутного капіталу</i>	1401		
Капітал у дооцінках	1405	6 388	28 808
Додатковий капітал	1410	89 998	95 076
Резервний капітал	1415		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420		
Неоплачений капітал	1425		
Вилучений капітал	1430		
Усього за розділом I	1495	103 833	131 331
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515		
Довгострокові забезпечення	1520		
Цільове фінансування	1525	17 367	55 639
Усього за розділом II	1595	17 367	55 639
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600		
Векселі видані	1605		
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	69	
товари, роботи, послуги	1615		
розрахунками з бюджетом	1620	112	41
у тому числі з податку на прибуток	1621		
розрахунками зі страхування	1625		
розрахунками з оплати праці	1630	547	41
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635		40
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640		
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645		
Поточні забезпечення	1660		4 017
Доходи майбутніх періодів	1665	20 674	18 759
Інші поточні зобов'язання	1690		66
Усього за розділом III	1695	21 402	22 964
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700		
Баланс	1900	142 602	209 934

Керівник

Головний бухгалтер



Тетяна Савченко
(ініціали, прізвище)

Олена Курасова
(ініціали, прізвище)

¹Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць на території територіальних громад

²Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики

Підприємство

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КИЇВСЬКА МІСЬКА
КЛІНІЧНА ЛІКАРНЯ №2" ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ
РАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ)
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

Коди		
202		
4	01	01
25637595		

**Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід)
за 2023 рік**

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	87 423	77 347
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	104 599	87 221
Валовий:			
прибуток	2090		
збиток	2095	17 176	9 874
Інші операційні доходи	2120	22 961	8 599
Адміністративні витрати	2130	6 164	5 874
Витрати на збут	2150		
Інші операційні витрати	2180	9 897	792
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190		
збиток	2195	10 276	7 941
Доход від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220	100	
Інші доходи	2240	10 279	7 941
<i>в т.ч. дохід від благодійної допомоги</i>	2241		6 519
Фінансові витрати	2250		
Витрати від участі в капіталі	2255		
Інші витрати	2270	103	
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290		
збиток	2295		
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300		
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350		
збиток	2355		

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
I	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	28 962	
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405		
Накопичені курсові різниці	2410		
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415		
Інший сукупний дохід	2445		
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	28 962	
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	28 962	
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	28 962	

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
I	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	30 460	22 363
Витрати на оплату праці	2505	60 830	48 153
Відрахування на соціальні заходи	2510	13 579	10 579
Амортизація	2515	11 404	6 634
Інші операційні витрати	2520	4 387	6 158
Разом	2550	120 660	93 887

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
I	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



Тетяна Тодієнко
(ініціали, прізвище)

Олена Кученко
(ініціали, прізвище)

Підприємство

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КИЇВСЬКА
МІСЬКА КЛІНІЧНА ЛІКАРНЯ №2" ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ
КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ
АДМІНІСТРАЦІЇ)

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

Коди		
202		
4	01	01
25637595		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2023 рік

Форма № 3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	89 418	61 815
Повернення податків і зборів	3005		
тому числі податку на додану вартість	3006		
Цільового фінансування	3010	19 170	15 690
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011		
Надходження авансів від покупців і замовників	3015		
Надходження від повернення авансів	3020		
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025		
Надходження від операційної оренди	3040	33	414
Інші надходження	3095	1 823	633
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	20 043	18 033
Праці	3105	46 876	43 363
Відрахувань на соціальні заходи	3110	12 713	10 781
Зобов'язань з податків і зборів	3115	11 503	7 244
Витрачання на оплату авансів	3135		
Витрачання на оплату повернення авансів	3140		
Інші витрачання	3190	1 399	
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	17 910	- 869
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		
Інші надходження	3250		
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255		
необоротних активів	3260	5 129	
Виплати за деривативами	3270		
Інші платежі	3290		
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	- 5 129	
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
власного капіталу	3300		
отримання позик	3305		
Інші надходження	3340		
Витрачання на:			
викуп власних акцій	3345		
погашення позик	3350		
сплату дивідендів	3355		
сплату відсотків	3360		
Інші платежі	3390		

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395		
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	12 781	- 869
Залишок коштів на початок року	3405	1 810	2 679
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	14 591	1 810

Керівник

(підпис)

Головний бухгалтер

(підпис)

Томасо Франческо
(ініціали, прізвище)

Олена Кривенко
(ініціали, прізвище)

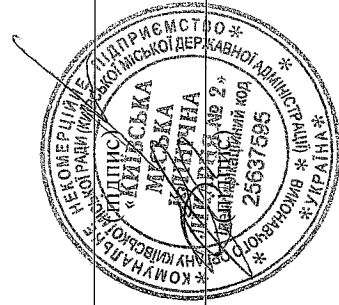
Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	У т.ч. з ко-лонки 3 не-заресстро-ваний капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподі-лений прибуток (непокритий збиток)	Неопла-чений капітал	Вилучений капітал	Всього
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) 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									
Інші зміни в капіталі	4290			22 420,0	5 078,0					27 498,0
Разом змін у капіталі	4295			22 420,0	5 078,0					27 498,0
Залишок на кінець року	4300	7 447,0		28 808,0	95 076,0					131 331,0

Керівник

Тимо Шевченко
(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

Олена Кучерук
(ініціали, прізвище)



ЗАТВЕРДЖЕНО

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

Коди	
2024	01 01
25637595	
8036600000	
150	
86.10	

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КИЇВСКА МІСЬКА КЛІНІЧНА ЛІКАРНЯ №2" ВИКОНАВ-
ЧОГО ОРГАНУ КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ)
м. Київ

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КИЇВСКА МІСЬКА КЛІНІЧНА ЛІКАРНЯ №2" ВИКОНАВ-
ЧОГО ОРГАНУ КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ)
м. Київ

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КИЇВСКА МІСЬКА КЛІНІЧНА ЛІКАРНЯ №2" ВИКОНАВ-
ЧОГО ОРГАНУ КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ)
м. Київ

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КИЇВСКА МІСЬКА КЛІНІЧНА ЛІКАРНЯ №2" ВИКОНАВ-
ЧОГО ОРГАНУ КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ)
м. Київ

м. Київ

ДЕПАРТАМЕНТ ОХОРОНИ ЗДОРОВ'Я ВО. КМР (КМДА)

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО

ДІЯЛЬНІСТЬ ЛІКАРНЯНИХ ЗАКЛАДІВ

Одиниця виміру: тис. грн.

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		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість			накопичена амортизація	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										32 738,0				
Права на комерційні позначення	030														
Права на об'єкти промислової власності	040														
Авторське право та суміжні з ним права	050														
Інші нематеріальні активи	060														
Разом	070	2,0											2,0		
Гудвіл	080	2,0									32 738,0			32 740,0	
Гудвіл	090														

(081) _____ X
(082) _____ X
(083) _____ X
(084) _____ X
(085) _____ X

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

3 рядка 080 графа 5 вартість створених підприємством нематеріальних активів

3 рядка 080 графа 15 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (+, уцінка-)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (пероцінена) вартість	знос		первісної (пероціненої) вартості	знос	первісна (пероцінена) вартість	знос			первісної (пероціненої) вартості	знос	первісна (пероцінена) вартість	знос	первісна (пероцінена) вартість	знос	знос	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	32 738,0									-32 738,0							
Інвестиційна нерухомість	105																	
Капітальні витрати на поліпшення земель	110																	
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	27 455,0	13 057,0	2 423,0	28 962,0				749,0			66,0	58 838,0	13 872,0				
Машини та обладнання	130	81 773,0	26 992,0	20 032,0					9 989,0		- 142,0		101 663,0	37 292,0				
Транспортні засоби	140	154,0	154,0										154,0	154,0				
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	4 459,0	2 394,0	1 031,0			46,0	46,0	358,0				5 444,0	2 706,0				
Тварини	160																	
Багаторічні насадження	170	157,0	157,0										157,0	157,0				
Інші основні засоби	180	21,0					5,0	5,0	20,0				16,0	15,0				
Бібліотечні фонди	190	4,0									- 1,0	2,0	3,0	2,0				
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200																	
Лимчасові (нетитульні) споруди	210																	
Природні ресурси	220																	
Інвентарна тара	230																	
Предмети прокату	240																	
Інші необоротні матеріальні активи	250	5 350,0	2 809,0	495,0			69,0	69,0	288,0		1,0	- 138,0	5 777,0	2 890,0				
Разом	260	152 109,0	45 563,0	23 981,0	28 962,0		120,0	120,0	11 404,0		-32 880,0	241,0	172 052,0	57 088,0				

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передані чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (пероцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

3 рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261) X
 (262) X
 (263) X
 (264) X
 (2641) X
 (265) X
 (2651) X
 (266) X
 (267) X
 (268) X
 (269) X

¹Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та території територіальних громад

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
	2	3	4
Капітальне будівництво	280		
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	4 489,0	18 173,0
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	640,0	1 203,0
Придбання (створення) нематеріальних активів	310		
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320		
Інші	330		
Разом	340	5 129,0	19 376,0

З рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341) X
 фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342) X

IV. Фінансові інвестиції

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

З рядка 1035 гр.4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
 за собівартістю (421) _____
 за справедливою вартістю (422) _____
 за амортизованою собівартістю (423) _____
 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
	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	27,0	
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 у тому числі:	490	22 934,0	9 897,0
вдихування до резерву сумнівних боргів	491	XX	
непродуктивні витрати і втрати	492	XX	
B. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500		
дочірні підприємства	510		
спільну діяльність	520		
V. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530		XX
Проценти	540	XX	
Фінансова оренда активів	550		
Інші фінансові доходи і витрати	560	100,0	
G. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570		
Доходи від об'єднання підприємств	580		
Результат оцінки корисності	590		
Неопераційна курсова різниця	600		XX
Безоплатно одержані активи	610		
Списання необоротних активів	620	XX	
Інші доходи і витрати	630	10 279,0	103,0

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

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрастами з пов'язаними сторонами (632) _____ X%

З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, включені до собівартості активів (633) _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	
Поточний рахунок у банку	650	14 591,0
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	
Грошові кошти в дорозі	670	
Еквіваленти грошових коштів	680	
Разом	690	14 591,0

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710		8 439,0		4 422,0			4 017,0
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720							
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730							
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740							
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750							
	760							
	770							
Резерв сумнівних боргів	775							
Разом	780		8 439,0		4 422,0			4 017,0

VIII Запаси.

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	27 978,0		
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810			
Паливо	820	123,0		
Тара і тарні матеріали	830			
Будівельні матеріали	840			
Запасні частини	850			
Матеріали сільськогосподарського призначення	860			
Поточні біологічні активи	870			
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880			
Незавершене виробництво	890			
Готова продукція	900			
Товари	910			
Разом	920	28 101,0		

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації переданих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

(921) X X
 (922) X X
 (923) X X
 (924) X X
 (925) X X
 (926) X X

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у тому числі за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	28,0			
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	117,0			

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) X X X

Із рядка 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) X X

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	2	3
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	960	5
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	103,0

*визначається за п.28 Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 „Запаси”

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 субп'рядниками 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 рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	11 404,0
Використано за рік - усього	1310	
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	
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 на рік		нараховано амортизації за рік		втрати від зменшення корисності		вигоди від відновлення корисності		залишок на кінець року		залишок на початок року			залишок на кінець року		
		первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17					
Довгострокові біологічні активи – усього, в т.ч.:	1410																				
робоча худоба	1411																				
продуктивна худоба	1412																				
багаторічні насадження	1413																				
інші довгострокові біологічні активи	1414																				
1415																					
Поточні біологічні активи – усього, в т.ч.:	1420		XX			XX	XX				XX										
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421		XX			XX	XX				XX										
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422		XX			XX	XX				XX										
1423			XX			XX	XX				XX										
інші поточні біологічні активи	1424		XX			XX	XX				XX										
Разом	1430																				

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 Вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431) _____ X

X3 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) _____ X

X3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 Балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності обмежені права власності (1433) _____ X

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	Фінансові результати (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				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, у т.ч.:	1500									
зернові і зернобобові, з них:	1510									
пшениця	1511									
соя	1512									
сояшник	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, у т.ч.:	1520									
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									

Тимошук Валентина
(ініціали, прізвище)

Савченко Валентина
(ініціали, прізвище)



Керівник

Головний бухгалтер

ПРИМІТКИ
до фінансової звітності КНП «КМКЛ №2»
за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

Комунальне некомерційне підприємство «Київська міська клінічна лікарня №2» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) надає стислий виклад значущих облікових політик та іншу пояснювальну інформацію щодо фінансової звітності, котрі вимагаються до розкриття Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку.

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПІДПРИЄМСТВО

Комунальне некомерційне підприємство «Київська міська клінічна лікарня №2» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) (далі – Підприємство) є закладом охорони здоров'я, неприбутковим Підприємством, заснованим на комунальній власності територіальної громади м. Києва, віднесеним до сфери управління виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) та підпорядкованим Департаменту охорони здоров'я виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації).

Засновником та власником Підприємства є територіальна громада міста Києва, від імені якої виступає Київська міська рада.

Підприємство утворене відповідно до Рішення Київської міської ради від 24.10.2019 року № 6/7579 «Про реорганізацію закладів охорони здоров'я, що належать до комунальної власності територіальної громади міста Києва» шляхом перетворення Київської міської клінічної лікарні №2 в комунальне некомерційне підприємство «Київська міська клінічна лікарня №2» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації).

Основним видом економічної діяльності лікарні відповідно до Виписки з єдиного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань є 86.10 Діяльність лікарняних закладів.

Підприємство зареєстроване в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань юридичної особи, та є правонаступником усього майна, всіх прав та обов'язків Київської міської клінічної лікарні №2.

Рішенням Головного Управління ДПС у м. Києві, ДПП у Дніпровському районі від 11.02.2020 № 2026534600024 Підприємство внесене до Реєстру неприбуткових установ та організацій з ознакою неприбутковості 0048 «Інші юридичні особи, діяльність яких відповідає вимогам, встановленим пунктом 133.4 статті 133 Кодексу».

Статут Підприємства затверджений Розпорядженням виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 31.01.2020 року № 207 «Про затвердження статутів клінічних закладів охорони здоров'я міста Києва».

Зареєстрований статутний капітал Підприємства становить 7 447 тис. грн. (7 447 317,01 грн.).

Сума статутного капіталу протягом звітного періоду не змінювалася.

Підприємство є юридичною особою, має відокремлене майно, печатку зі своїм найменуванням встановленого зразка, інші печатки, штампи, бланки.

Підприємство є юридичною особою публічного права із статусом комунального некомерційного підприємства та наділено усіма правами юридичної особи, користується правом оперативного управління щодо закріпленого за ним комунального майна.

Підприємство має самостійний баланс, рахунки у відповідних органах Державної казначейської служби України та державних установах банку, усі фінансові операції

здійснює через органи Державної казначейської служби України та установи банку за місцезнаходженням.

Підприємство здійснює некомерційну господарську діяльність, спрямовану на досягнення, збереження і зміцнення здоров'я населення та інших соціальних результатів без мети одержання прибутку.

Підприємство створене з метою надання вторинної (спеціалізованої) медичної допомоги пацієнтам.

Юридична та фактична адреса Підприємства: 02094, м. Київ, вул. Краківська, буд. 13.

У 2023 році середньооблікова чисельність працівників склала 264 осіб.

Власником Підприємства є Київська міська рада.

2. ОСНОВА НАДАННЯ ІНФОРМАЦІЇ

Ці Примітки складені відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та є невід'ємною частиною фінансової звітності Підприємства за рік, що закінчився 31.12.2023 року, складеної відповідно до НП(С)БО.

Грошовою одиницею фінансової звітності є національна валюта України - гривня, а всі суми округлені до цілих тисяч.

Повний комплект фінансової звітності Підприємства включає:

1. Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2023 року;
2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) дохід за 2023 рік;
3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2023 рік;
4. Звіт про власний капітал за 2023 рік;
5. Примітки до фінансової звітності за 2023 рік.

Звітними періодами для Підприємства є квартал, півріччя, дев'ять місяців, рік.

Підприємством забезпечено складання фінансової звітності за формами, які відповідають вимогам НП(С)БО.

Фінансова звітність за національними положеннями (стандартами) фінансової звітності складається на основі бухгалтерських записів з метою дотримання вимог Н(П)СБО в усіх суттєвих аспектах.

Підприємство подає фінансову звітність до Департаменту комунальної власності міста Києва.

Складаючи фінансову звітність, керівництво оцінює здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, беручи до уваги всю наявну інформацію щодо майбутнього щонайменше на 12 місяців з кінця звітного періоду, але не обмежуючись цим періодом.

3. ОСНОВНІ ОБЛКОВІ ОЦІНКИ (ПОЛІТИКИ)

3.1. Основні засоби

Основними засобами відповідно до вимог НП(С)БО 7 «Основні засоби» визнаються матеріальні активи, які Підприємство утримує з метою використання їх у процесі виробництва або постачання товарів, виконання робіт і надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких становить більше одного року, а вартість яких становить більше 20 000,00 грн. без ПДВ.

Основні засоби, відображаються за первісною вартістю об'єкта основних засобів, яка включає вартість їх придбання (за мінусом непрямих податків, у випадку, якщо такі податки

відшкодовуються Підприємству), включаючи ввізні мита, суми непрямих податків у зв'язку з придбанням (створенням) основних засобів (якщо вони не відшкодовуються підприємству) та будь-які витрати, прямо пов'язані з приведенням активу у його робочий стан та доставки до місця розташування для його цільового використання.

Діапазон строків корисного використання (експлуатації) становить 2-50 років.

До малоцінних необоротних матеріальних активів Підприємство відносить активи, відмінні від основних засобів, вартісна оцінка яких не перевищує 20 000,00 грн.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів нараховується у першому місяці використання об'єкта в розмірі 50 відсотків його вартості, яка амортизується, та решта 50 відсотків вартості, яка амортизується, у місяці їх вилучення з активів (списання з балансу) внаслідок невідповідності критеріям.

3.2. Нематеріальні активи

Підприємство визнає такі групи нематеріальних активів:

- права користування природними ресурсами ;
- права користування майном (право користування земельною ділянкою відповідно до земельного законодавства, право користування будівлею, тощо);
- права на комерційні позначення (права на торговельні марки, комерційні (фірмові) найменування тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті;
- права на об'єкти промислової власності (право на винаходи, корисні моделі, промислові зразки тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті
- авторське право та суміжні з ним права (право на літературні, художні, музичні твори, комп'ютерні програми, програми для електронно-обчислювальних машин, компіляції даних (бази даних), виконання, фонограми, відеограми, передачі (програми) організацій мовлення тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті;
- інші нематеріальні активи (право на провадження діяльності, використання економічних та інших привілеїв тощо).

При нарахуванні амортизації нематеріальних активів Підприємство використовує прямолінійний метод, при якому вартість об'єкта списується однаковими частками протягом усього строку корисного використання.

Витрати на амортизацію нематеріальних активів з обмеженим строком корисного використання визнаються у звіті про сукупний дохід в тій категорії витрат, що відповідає функції нематеріального активу.

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання не амортизуються. Строки корисної служби нематеріальних активів з невизначеним строком служби аналізуються на предмет наявності обставин, що підтверджують правильність існуючої оцінки строку корисної служби таких активів. Якщо це неприйнятно, зміна оцінки строку корисного використання – з невизначеного на обмежений строк – здійснюється на перспективній основі.

3.3. Запаси

Підприємство визнає запасами - активи, які:

- утримуються для подальшого продажу (розподілу, передачі) за умов звичайної господарської діяльності;
- перебувають у процесі виробництва з метою подальшого продажу продукту виробництва;
- утримуються для споживання під час виробництва продукції, виконання робіт та надання послуг, а також управління підприємством.

Підприємство визнає такі групи запасів: сировина і матеріали; медикаменти; паливо; запасні частини; господарські матеріали; інші матеріали та малоцінні швидкозношувані предмети.

Підприємство оцінює запаси за найменшою з двох величин: первісною собівартістю або чистою вартістю реалізації.

Одиницею обліку запасів є кожне найменування.

При відпуску запасів на надання послуг чи реалізацію застосовується метод ФІФО.

3.4. Дебіторська заборгованість

Підприємство використовує метод абсолютної суми (аналіз платоспроможності окремих дебіторів) для визначення резерву сумнівних боргів).

3.5. Зобов'язання

Облік зобов'язань здійснюється відповідно до НП(С)БО 11 «Зобов'язання». Критеріями розподілу між короткостроковими та довгостроковими зобов'язаннями є операційний цикл 12 місяців.

Зобов'язання за авансами і договорами з замовниками кваліфікуються, як поточні.

Підприємство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Підприємство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам, як забезпечення відпусток.

3.6. Грошові кошти

Грошові кошти складаються з грошових коштів в банках на банківських рахунках та на рахунках Державного казначейства України, грошових коштів в касі Підприємства і депозитів до запитання.

3.7. Оподаткування

Не є платником податку на прибуток

Підприємство є неприбутковим підприємством та включене до Реєстру неприбуткових підприємств та організацій з ознакою неприбутковості 0048 – «Інші юридичні особи, діяльність яких відповідає вимогам, встановленим п. 133.4 ст. 133 ПКУ».

Відповідно до норм пп. 14.1.121 п. 14.1 ст. 14 ПКУ неприбуткові підприємства, установи та організації - неприбуткові підприємства, установи та організації, які не є платниками податку на прибуток підприємств відповідно до п. 133.4 ст. 133 ПКУ.

П. 133.4 ст. 133 ПКУ не є платниками податку неприбуткові підприємства, установи та організації у порядку та на умовах, встановлених цим пунктом.

Згідно пп. 133.4.1 п. 133.4 ст. 133 ПКУ неприбутковим підприємством, установою та організацією для цілей оподаткування податком на прибуток підприємств є підприємство, установа та організація, що одночасно відповідає таким вимогам:

- утворена та зареєстрована в порядку, визначеному законом, що регулює діяльність відповідної неприбуткової організації;
- установчі документи якої (або установчі документи організації вищого рівня, на підставі яких діє неприбуткова організація відповідно до закону) містять заборону розподілу отриманих доходів (прибутків) або їх частини серед засновників (учасників у розумінні ЦКУ), членів такої організації, працівників (крім оплати їхньої праці, нарахування єдиного соціального внеску), членів органів управління та інших пов'язаних з ними осіб. Для цілей цього абзацу не вважається розподілом отриманих доходів (прибутків) фінансування видатків, визначених пп. 133.4.2 п. 133.4 ПКУ;

- установчі документи якої (або установчі документи організації вищого рівня, на підставі яких діє неприбуткова організація відповідно до закону) передбачають передачу активів одній або кільком неприбутковим організаціям відповідного виду, іншим юридичним особам, що здійснюють недержавне пенсійне забезпечення відповідно до закону (для недержавних пенсійних фондів), або зарахування до доходу бюджету у разі припинення юридичної особи (у результаті її ліквідації, злиття, поділу, приєднання або перетворення).

- внесена контролюючим органом до Реєстру неприбуткових установ та організацій. Оскільки в Підприємства одночасно виконується 4-и умови пп. 133.4.1 п. 133.4 ст. 133 ПКУ, то воно не є платником податку на прибуток у розумінні ПКУ.

Зареєстроване платником податку на додану вартість

Основним видом діяльності Підприємства є надання медичних послуг за Програмою медичних гарантій, яка фінансується Національною службою здоров'я України.

Крім цього, Підприємство отримує з бюджету міста Києва цільове фінансування – трансферти на поточні та капітальні видатки, пов'язані з наданням медичних послуг.

Відповідно до пп. 197.1.5 п. 197.1 ст. 197 ПКУ доходи Підприємства від надання медичних послуг, звільнені від оподаткування податком на додану вартість, а згідно пп. 196.1.6 п. 196.1 ст. 196 отримане бюджетне фінансування не є об'єктом оподаткування податком на додану вартість.

Таким чином, майже сто відсотків доходів Підприємства згідно чинного податкового законодавства України не оподатковуються податком на додану вартість.

До доходів Підприємства, що є об'єктами оподаткування податком на додану вартість, відносяться орендна плата, відшкодування комунальних платежів орендарями, інші окремі доходи не пов'язані з наданням медичних послуг за Програмою медичних гарантій.

Підприємство сплачує: податки і збори, пов'язані з нарахуванням та виплатою заробітної плати: податок з доходів фізичних осіб, військовий збір та єдиний соціальний внесок.

Підприємство має пільгу зі сплати земельного податку, проте сплачує земельний податок в частині, що припадає на площу нерухомого майна переданого в оренду.

3.8. Доходи

Доходи Підприємство визнає відповідно до норм та положень НП(С)БО 15 «Дохід» з врахуванням особливостей фінансового планування.

Підприємство визнає такі доходи:

- **Дохід від реалізації послуг:**
 - медичних послуг, що надаються за програмою медичних гарантій відповідно до договорів, укладених з Національною службою здоров'я України;
 - дохід від платних послуг (платні медичні послуги, стажування інтернів, тощо).
- **Інші операційні доходи:**
 - дохід від надання нерухомого майна в оренду;
 - дохід у вигляді компенсації орендарями спожитих комунальних послуг, експлуатаційних витрат та податку на землю;
 - дохід від бюджетного фінансування (на суму поточних трансфертів з бюджету міста Києва);
 - доходи на суму вартості безкоштовно отриманих запасів (централізоване постачання, гуманітарна, благодійна допомога), що використані в звітному періоді

на надання медичних послуг, на управлінські цілі тощо

- інші операційні доходи.

Інші доходи :

на суму амортизації безоплатно отриманих необоротних активів;

- на суму амортизації безоплатно необоротних активів, придбаних за кошти цільового фінансування;
- на суму списаних запасів (благодійна допомога та отриманих при реорганізації), що використані в звітному періоді на надання медичних послуг.

- Витрати

Класифікація витрат здійснюється Підприємством відповідно до вимог НП(С)БО 16 «Витрати» з урахуванням особливостей фінансового планування.

Витрати операційної діяльності Підприємства складаються з собівартості реалізованих послуг, загальнопромислових витрат, адміністративних витрат та інших операційних витрат.

3.10. Форма звіту про рух грошових коштів

Підприємство складає звіт про рух грошових коштів з використанням прямого методу.

4. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ

4.1. Нематеріальні активи

тис. грн.

Показник	Права користування майном	Інші нематеріальні активи	Всього
Первісна вартість на 31.12.2022		2	2
Надійшло	-	-	
Інші зміни	32 738	-	
Залишок на 31.12.2023	32 738	2	32 740
Накопичена амортизація на 31.12.2022	-	-	-
Нараховано	-	-	-
Залишок 31.12.2023	-	-	-
Балансова вартість нематеріальних активів на 31.12.2023	32 738	2	32 740

У 2023 році Підприємство здійснило перекласифікацію права постійного користування земельними ділянками, що помилково обліковувалося на рахунку 101 «Земельні ділянки». Згідно п.5 НП(С)БО № 8 «Нематеріальні активи», право постійного користування земельною ділянкою належить до нематеріальних активів, відповідно до вимог інструкції № 291, право постійного користування обліковується на рахунку 122 «Права користування майном».

У складі статті «Нематеріальні активи» на загальну суму 32 740 тис. грн., відображені:

- 32 738 тис. грн. – вартість права постійного користування земельними ділянками, в тому числі:
 - 22 778 тис. грн. – право постійного користування земельною ділянкою площею 2,4411 Га, кадастровий номер 8000000000:66:199:0001 по вул. Краківська, 13.
 - 9 960 тис. грн. - право постійного користування земельною ділянкою площею 0,9820 Га, кадастровий номер 8000000000:66:211:0001 по вул. Попудренка, 36.
- 2,0 тис. грн - програмне забезпечення.

4.2. Основні засоби

тис. грн.

Групи основних засобів	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка	Вибуло за рік		Знос за рік	Зміни первісної вартості	Зміни зносу	Залишок на кінець року	
	первісна вартість	знос			первісна вартість	Знос				Первісна вартість	знос
Земельні ділянки	32 738							-32 738			
Будинки, споруди та передавальні пристрої	27 453	13 057	2 423	28 962			749		66	58 838	13 872
Машини та обладнання	81 773	26 992	20 032				9 989	-142	311	101 663	37 292
Транспортні засоби	154	154								154	154
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	4 459	2 394	1 031		46	46	358			5 444	2 706
Багаторічні насадження	157	157								157	157
Інші основні засоби	21				5	5	20			16	15
Бібліотечні фонди	4							-1	2	3	2
Інші необоротні матеріальні активи	5 350	2 809	495		69	69	288	1	-138	5 777	2 890
Разом	152 109	45 563	23 981	28 962	120	120	11 404	-32880	241	172 052	57 088

Залишкова (балансова) вартість основних засобів Підприємства на 31.12.2023 року становить 114 964 тис. грн., в тому числі:

- Будинки, споруди та передавальні пристрої – 44 966 тис. грн.
- Машини та обладнання – 64 371 тис. грн.
- Інструменти, прилади, інвентар (меблі) – 2 738 тис. грн.
- Інші основні засоби – 1 тис. грн.
- Бібліотечні фонди – 1 тис. грн.
- Інші необоротні матеріальні активи – 2 887 тис. грн.

У 2023 році Підприємство здійснило перекласифікацію земельних ділянок на права постійного користування ними; оскільки, маючи особливий вид права – права постійного користування земельними ділянками, Підприємство помилково обліковувало їх на рахунку 101 «Земельні ділянки». Згідно п.5 НП(С)БО № 8 «Нематеріальні активи», право постійного користування земельною ділянкою належить до нематеріальних активів, відповідно до вимог інструкції № 291, право постійного користування обліковується на рахунку 122 «Права користування майном».

Вартість будівель і споруд збільшилась на 2 423 тис. грн - суму капітального ремонту приміщень першого поверху для встановлення апарату комп'ютерної томографії КНП «КМКЛ №2» м. Київ, вул. Краківська 13 (коригування) за кошти бюджету.

На суму 28 962 тис. грн. проведена дооцінка нежитлової будівлі гінекологічного корпусу розташованого за адресою м. Київ, вул. Краківська, 13 літера «Б» на підставі звіту про незалежну оцінку, дата оцінки 31.08.2023 року. Залишкова вартість будівлі на дату переоцінки складала 0 грн.

Протягом 2023 року надходження машини та обладнання становить 20 032 тис. грн., в тому числі:

- 17 903 тис. грн. – безоплатно отримані;
- 1 207 тис. грн. – за кошти цільового фінансування;
- 922 тис. грн. – придбані за власні кошти.

Вартість безоплатно отриманих протягом 2023 року інструментів, приладів, інвентраря становить 1 031 тис. грн.

Протягом 2023 року інших необоротних матеріальних активів становить 495 тис. грн., в тому числі:

- 421 тис. грн. – безоплатно отримані;
- 74 тис. грн. – придбане за власні кошти.

Інші зміни первісної вартості основних засобів на загальну суму – 32 880 тис. грн пов'язані з:

- перенесенням вартість права постійного користування земельними ділянками на нематеріальні активи, відповідно до п.5 НП(С)БО № 8 «Нематеріальні активи» та інструкції № 291 на суму 32 738 тис. грн.;
- списанням та перенесенням на позабалансовий облік вкрадених основних засобів лікарні (обладнання) на суму 142 тис. грн.
- приведенням показників у фінансовій звітності у відповідність до даних бухгалтерського обліку (бібліотечні фонди -1 тис. грн. перенесено на вартість інших необоротних активів + 1 тис. грн.)

Інші зміни зносу за 2023 рік на загальну суму 241 тис. грн., пов'язані з:

- списанням зносу вкрадених основних засобів лікарні (обладнання) на суму 39 тис. грн.
- приведенням показників зносу в фінансовій звітності у відповідність до даних бухгалтерського обліку (будинки, споруди та передавальні пристрої +66 тис. грн., машини та обладнання +350 тис. грн., інші основні засоби +2 тис. грн., інші необоротні матеріальні активи -138 тис. грн.) на загальну суму 280 тис. грн.

Залишкова вартість основних засобів списаних та перенесених на позабалансовий облік у зв'язку з крадіжкою становить 103 тис. грн.

Управлінський персонал використовує прямолінійний метод нарахування амортизації до необоротних активів. На підставі управлінського судження встановлюються строки корисної експлуатації основних засобів відповідно до груп необоротних активів.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів, які ще використовуються Підприємством, станом на 31.12.2023 року становить 11 850 тис. грн.

Станом на 31.12.2023 року основні засоби, що є предметом застави чи будь-яким іншим забезпеченням, відсутні.

Підприємство не має необоротних активів, призначених для продажу.

4.3. Капітальні інвестиції

У 2023 році Підприємство здійснило капітальні інвестиції на загальну суму 5 129 тис. грн., в тому числі 2 423 тис. грн. за бюджетні кошти, 2 706 тис. грн. за власні кошти.

Протягом звітного року не здійснювались капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість.

4.4. Запаси

тис. грн.

Запаси	на 31.12.2023
Медикаменти та інші матеріали	27 978
Паливо	123
Разом:	28 101

Запаси відображені за первісною вартістю, яка складається з фактичних витрат на їх придбання. Запаси, які виступали б предметом застави, як забезпечення банківських кредитів, станом на 31 грудня 2023 року відсутні.

4.5. Дебіторська заборгованість

тис. грн.

Чиста вартість дебіторської заборгованості	на 31.12.2023
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	28
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	17
Інша поточна дебіторська заборгованість	117
Разом:	162

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги на суму 28 тис. грн. на 31.12.2023 року включає в себе заборгованість за наданими платними послугами, в тому числі:

- 9 тис. грн. ТОВ «Академія вашого здоров'я».
- 9 тис. грн. ФУ ТОВ «Свіфт Гарант».
- 7 тис. грн. АТ СГ «ТАС».
- 2 тис. грн. ВАТ НАСК «ОРАНТА».
- 1 тис. грн. ТОВ «ОСНОВА».

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом на 31.12.2023 року на загальну суму 17 тис. грн. включає в себе 16 тис. грн. – переплату з податку на доходи фізичних осіб, 1 тис. грн. – переплату з військового збору із заробітної плати, що виплачується за кошти Підприємства.

Інша поточна дебіторська заборгованість на 31.12.2023 року на загальну суму 117 тис. грн. включає в себе:

- 52 тис. грн - заборгованість Пенсійного фонду з оплати днів тимчасової непрацездатності та заборгованість з фінансування оплати відпусток ліквідаторам аварії на ЧАЕС;
- 47 тис. грн. – видані аванси працівникам з оплати праці;
- 10 тис. грн. – поточна заборгованість орендарів з відшкодування комунальних та експлуатаційних послуг;

– 8 тис. грн. – переплата з єдиного соціального внеску.

4.6. Грошові кошти

тис. грн.

Грошові кошти	на 31.12.2023
Готівка	-
Поточні рахунки в банківських установах в національній валюті	14 591
Разом:	14 591

Підприємство не має грошових коштів, які були б знецінені.

Заборони на використання грошових коштів немає.

4.7. Власний капітал

Станом на 31.12.2023 року розмір зареєстрованого статутного капіталу Підприємства становить 7 447 тис. грн. Статутний капітал протягом 2023 року не зазнав змін.

Статутний капітал станом на 31.12.2023 року внесений повністю основними засоби, а саме медичним обладнанням.

тис. грн.

Власний капітал	на 31.12.2023
Зареєстрований (пайовий) капітал	7 447
Капітал в дооцінках	28 808
Додатковий капітал	95 076
Разом:	131 331

Додатковий капітал сформований Підприємством при реорганізації з бюджетної установи в комунальне некомерційне підприємство в лютому 2020 року та відображає балансову вартість необоротних активів, які отримані при реорганізації, а також необоротних активів, що безоплатно отримані за рішенням представника власника в особі Департаменту охорони здоров'я виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації), МОЗУ та інших безоплатно отриманих необоротних активів.

Підприємство є неприбутковим, тому стаття чистий прибуток (непокритий збиток) за 2023 рік відсутня.

4.8. Цільове фінансування

У цільовому фінансуванні на загальну суму 55 639 тис. грн. на 31.12.2023 року відображені залишки грошових коштів (благодійна допомога) на суму 234 тис. грн., залишки медикаментів, що будуть використані в наступних звітних періодах на надання медичних послуг за Програмою медичних гарантій на суму 23 668 тис. грн., та цільове фінансування минулих звітних періодів на суму 31 737 тис. грн, що визнаватиметься доходами на суму витрат майбутніх звітних періодів.

4.9. Поточні зобов'язання та забезпечення

тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість	на 31.12.2023
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	41
Поточна кредиторська заборгованість з оплати праці	41
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	40
Поточні забезпечення	4 017
Доходи майбутніх періодів	18 759
Інші поточні зобов'язання	66
Разом:	22 964

Станом на 31.12.2023 року поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом становить 41 тис. грн., у тому числі:

- з податку на додану вартість за грудень 2023 року 30 тис. грн.,
- з податків, що сплачуються за рахунок фінансування Підприємства (оплати днів тимчасової непрацездатності та відпусток ліквідаторам аварії на ЧАЕС) податок доходи фізичних осіб – 9 тис. грн., військовий збір – 1 тис. грн.
- з податку на землю – 1 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати становить 41 тис. грн. та відображає заборгованість Підприємства з виплат, які фінансуються Пенсійним фондом (оплата днів тимчасової непрацездатності) та заборгованість за відпустками ліквідаторам аварії на ЧАЕС.

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами в сумі 40 тис. грн. відображає попередню оплату орендарів.

Поточні забезпечення у розмірі 4 017 тис. грн. включають у себе залишок резерву на виплату відпусток станом на 31.12.2023 року.

У доходах майбутніх періодів станом на 31.12.2023 року в сумі 18 759 тис. грн. відображена вартість основних засобів, придбаних Підприємством за рахунок цільового фінансування, що визнається доходами періоду на суму амортизації таких основних засобів.

У складі інших поточних зобов'язань в сумі 66 тис. грн. відображені забезпечувальні депозити орендарів.

Станом на 31.12.2023 року непередбачені зобов'язання не визнавались.

4.10. Дохід від реалізації послуг

тис. грн.

Складові доходу від реалізації	2023 рік
Дохід від реалізації медичних послуг за програмою медичних гарантій за договорами, укладеними з Національною службою здоров'я України	86 457
Дохід від надання платних медичних послуг	966
Разом:	87 423

4.11. Інші операційні доходи Підприємства

тис. грн.

Складові інших операційних доходів (визнані з врахуванням особливостей фінансового планування)	2023 рік
Дохід від оренди	27
Інший операційний дохід від орендарів (відшкодування комунальних послуг, експлуатаційних витрат та податку на землю тощо)	150
Доходи на суму бюджетного фінансування (поточні трансферти на оплату комунальних послуг, виплату пільгової пенсії та надання безповоротної фінансової допомоги)	16 747
Доходи на суму вартості безкоштовно отриманих запасів (централізоване постачання, гуманітарна, благодійна допомога), що використані в звітному періоді на надання медичних послуг, на управлінські цілі	6 036
Доходи від здачі металобрухту	1
Разом:	22 961

4.12. Інші доходи Підприємства

тис. грн.

Вид доходу	2023 рік
Дохід визнаний на суму амортизації дооцінки	154
Дохід від безоплатно отриманих необоротних активів на суму амортизації таких активів за звітний період	7 755
Дохід від на суму амортизації необоротних активів, придбаних за кошти цільового фінансування	2 370
Разом:	10 279

4.13. В складі інших фінансових доходів на суму 100 тис. грн. відображені відсотки за депозитом.

4.14. Собівартість послуг Підприємства

тис. грн.

Складові собівартості (визнані з врахуванням особливостей фінансового планування)	2023 рік
Матеріальні витрати (в тому числі матеріали – 22 864 тис. грн., витрати на тепло- та електроенергію 6 482 тис. грн.)	29 346
Витрати на оплату праці	48 973
Відрахування на соціальні заходи	10 986
Амортизація	11 388
Інші операційні витрати	3 906
Разом:	104 599

4.15. Адміністративні витрати

тис. грн.

Складові адміністративних витрат	2023 рік
Матеріальні витрати	54
Витрати на оплату праці	4 761
Відрахування на соціальні заходи	1 049
Амортизація	16
Інші операційні витрати	284
Разом:	6 164

4.16. Інші операційні витрати

тис. грн.

Складові інших операційних витрат (визнані з врахуванням особливостей фінансового планування)	2023 рік
Витрати на оплату праці (безповоротна фінансова допомога 7 042 тис. грн. та заробітна плата працівників ВЛК – 54 тис. грн.) за рахунок бюджетних коштів	7 096
Відрахування на соціальні заходи (ЄСВ на безповоротну фінансову допомогу – 1 532 тис. грн. та заробітну працівників ВЛК – 12 тис. грн.)	1 544
Пільгові пенсії	1 104
Відшкодування орендарями комунальних послуг, експлуатаційних витрат, податку на землю	150
Інші операційні витрати	3
Разом:	9 897

Інформація за сегментами

Враховуючи особливості організаційної структури та виду діяльності Підприємства, керівництво за звітний період не виділяє пріоритетний звітний сегмент. Підприємство належно розкриває інформацію, щоб надати можливість користувачам фінансової звітності оцінити характер і фінансові результати діяльності, в якій бере участь, і економічне середовище, в якому діє.

4.17. Розкриття інформації про пов'язані сторони

У ході звичайної діяльності Підприємство не здійснює операції з пов'язаними сторонами. Сторони вважаються зв'язаними у тому випадку, коли одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснює суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Пов'язані сторони включають фактичну контролюючу сторону, компанії, які перебувають під спільним контролем з Підприємством, основний управлінський персонал Підприємства і членів їх сімей та інших осіб. Під час визначення пов'язаної сторони увага спрямована на суть цих відносин, а не лише на юридичну форму.

На 31.12.2023 року Підприємство визнає пов'язаною стороною, яка прямо здійснює контроль над Підприємством та суттєво впливає на його діяльність, Київську міську раду та її виконавчий орган Київську міську державну адміністрацію, а також підприємства під спільним контролем представника власника – Київської міської державної адміністрації.

У 2023 році отримане цільове фінансування від представника власника Департаменту охорони здоров'я виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) на загальну суму 19 170 тис. грн., в тому числі: 16 747 поточні трансферти, 2 423 капітальні трансферти.

Операції з ключовим управлінським персоналом

Управлінський персонал отримує виплати згідно штатного розпису та колективного договору, а директор Підприємства отримує винагороду за свою роботу згідно підписаного контракту.

Виплати керівнику Підприємства за 2023 рік склали 336 тис. грн.

Виплати по закінченню трудової діяльності та інші довгострокові виплати не виплачувалися.

5. ПИТАННЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА З УРАХУВАННЯМ ВОЄННОГО СТАНУ

У зв'язку з повномасштабною військовою агресією російської федерації Указом Президента України № 64/2022 від 24.02.2022 року «Про введення воєнного стану в Україні» в Україні оголошений воєнний стан, який продовжений до 13 травня 2024 року.

Перспективи української економіки в 2024 році є дуже невизначеними і залежатимуть від багатьох чинників, зокрема, та найбільше, від припинення бойових дій і стабілізації економічної та політичної ситуації в Україні.

У найближчому майбутньому Підприємство продовжуватиме відчувати вплив нестійкої економічної ситуації в державі. Наслідком цього є невизначеність, яка здатна істотним чином впливати на майбутню фінансово-господарську діяльність Підприємства, зокрема, на його готовність своєчасно обслуговувати і погашати свої борги (зобов'язання) при настанні термінів їх погашення.

Фінансова звітність складена управлінським персоналом на підставі принципу безперервності діяльності, що передбачає здатність здійснювати діяльність в найближчому майбутньому, а саме, надавати медичні послуги населенню за програмою медичних гарантій та виконувати взяті на себе зобов'язання, в ході своєї звичайної діяльності.

Підприємство здійснює свою діяльність в м. Києві, що на даний час не охоплене активними бойовими діями, отримує доходи за надання медичних послуг за програмою медичних гарантій від Національної служби здоров'я України, а також фінансування з бюджету міста Києва у вигляді поточних трансфертів на оплату комунальних послуг та безповоротну фінансову допомогу працівникам. Крім цього, для забезпечення діяльності Підприємство безоплатно (централізовані поставки, благодійна та гуманітарна допомога) отримує медичне обладнання та медикаменти, що не призводить до відтоку грошових коштів та підтримує стабільність функціонування Підприємства.

Керівництво Підприємства стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки, це можливо.

Управлінський персонал оцінює можливі втрати такими, що не вплинуть на здатність Підприємства продовжувати діяльність на безперервній основі, проте керівництво не може передбачити всі фактори, які в майбутньому чинитимуть вплив на економіку України в цілому та на фінансовий стан Підприємства.

6. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Управлінський персонал Підприємства повідомляє, що після звітної дати події, які могли б значно вплинути на суми активів та зобов'язань Підприємства, відображені у фінансовій звітності станом на 31.12.2023 року, не відбувалися.

Поряд з цим, триває негативний вплив на економічне, політичне та суспільне становище в Україні у зв'язку з повномасштабним вторгненням російської федерації.

В.о. директора

Петро ПОЛІЄНКО

Головний бухгалтер

Олена КУЛИК

